

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 8478/2017 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Plynofikace obcí
Borovsko**

se sídlem Náměstí 278, 582 23 Havlíčkova Borová, IČO: 70884129
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15.8.2016 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **31. srpna 2016** jako dílčí přezkoumání a **30. ledna 2017** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 30. ledna 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí
Plynofikace obcí Borovsko

Náměstí 278

582 23 Havlíčkova Borová

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_14

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady za DSO předložili:

Ing. Uttendorfský Aleš - předseda svazku

Magda Hošáková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Plynofikace obcí Borovsko **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Plynofikace obcí Borovsko byly využity následující písemnosti:

Závěrečný účet - za rok 2015 schválen valnou hromadou svazku dne 19.05.2016, zveřejněn v členských obcích v období od 22.04.2016 do 09.05.2016
Návrh závěrečného účtu předán členským obcím dne 22.04.2016
Rozpočtové opatření - č. 1 ze dne 19.05.2016
Schválený rozpočet - na rok 2016, schválen valnou hromadou svazku dne 16.12.2015
Návrh rozpočtu - předán členským obcím ke zveřejnění dne 26.11.2015
Rozpočtový výhled - na roky 2016 - 2019 schválen valnou hromadou svazku dne 24.11.2015
Pokladní kniha - k 31.07.2015
Faktura - č. 1650200024 (v KDF č.4) ze dne 15.06.2016, splatná dne 30.06.2016, uhrazena dne 24.06.2016
Kniha došlých faktur - k 31.07.2016
Pokladní doklady - č. 1 za únor 2016 a č. 2 za červenec 2016
Kniha odeslaných faktur - k 31.07.2016 (doklady č. 1 - 4)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31.07.2016
Výkaz zisku a ztráty - k 31.07.2016
Rozvaha - k 31.07.2016
Bankovní výpisy - č. 001 - 007 (ČS, a.s.) za období leden - červenec 2016
Příloha rozvahy - k 31.07.2016
Smlouva o převodu majetku - kupní smlouva č. LB060601 ze dne 15.06.2016 na nákup mulčovače, nákup schválen valnou hromadou svazku dne 19.05.2016
Zápisy z jednání valné hromady svazku - ze dne 24.11. a 16.12.2015, 19.05.2016
Účetní závěrka svazku schválena valnou hromadou svazku dne 19.05.2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Bankovní výpis - č. 012 (ČS) za prosinec
Účetní doklad - č. 12/2016 k bankovnímu výpisu za prosinec
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31.12.2016, plán inventur ze dne 19.12.2016, protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2016, inventarizační zpráva ze dne 22.01.2017
Rozvaha - k 31.12.2016
Příloha rozvahy - k 31.12.2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31.12.2016
Výkaz zisku a ztráty - k 31.12.2016
Kniha došlých faktur - pro rok 2016 (doklady č. 1 - 17)
Kniha odeslaných faktur - pro rok 2016 (doklady č. 1 - 10)
Zápis z jednání rady Svazku obcí Borovsko č. 1/2016 ze dne 08.03.2016
Zápis kontrolní komise Svazku obcí ze dne 30.11.2016
Zápis z jednání valné hromady Svazku obcí Borovsko ze dne 19.12.2016
Pokladní kniha - k 31.12.2016 (doklady č. 1 - 3)
Evidence majetku - vedena v PC
Rozpočtové opatření - č. 2 ze dne 19.12.2016

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Plynofikace obcí Borovsko za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

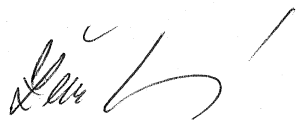
Havlíčková Borová 30. ledna 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

DSO má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko DSO.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku Svazek obcí Plynofikace obcí Borovsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 30. ledna 2017

Ing. Uttendorfský Aleš

.....
předseda svazku DSO


.....
podpis předsedy svazku DSO

Svazek obcí
Plynofikace obcí Borovsko
se sídlem ÚM Havlíčkova Borová
PSČ 582 23
tel.: 569 642 020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Svazek obcí Plynofikace obcí Borovsko	Ing. Uttendorfský Aleš
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly