

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 16532/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Přibyslavska

se sídlem Bechyňovo náměstí 1, 582 22 Přibyslav, IČO: 70951730
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. září 2018 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 24. září 2018 jako dílčí přezkoumání a dne 25. února 2019 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 25. února 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Svazek obcí Přibyslavska
Bechyňovo náměstí 1
582 22 Přibyslav

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185003813_5

Miloslava Neubauerová

- kontrolor:
pověření číslo 20185028260_1

Bc. Lenka Sušilová

Podklady za DSO předložili:

Martin Kamarád - předseda
Marie Bártová - 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 Přibyslavska **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. 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 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Přibyslavska za rok 2018

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 2018 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 %


Přibyslav 25. února 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-7-

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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.

DSO je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

DSO je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se DSO uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

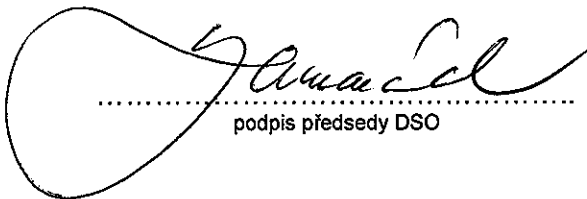
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením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

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 1 stranu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda DSO Svazek obcí Přibyslavska s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 25. února 2019.

Martin Kamarád

.....
předseda DSO



.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Svazek obcí Přibyslavska	Martin Kamarád
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2018

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání valné hromady Svazku obcí Přibyslavska ze dne 14. 12. 2017 a ze dne 26. 4. 2018

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2018 (Komerční banka, a.s.)

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách města Přibyslav (záložka Svazek obcí Přibyslavska) ve dnech 9. 4. do 26. 4. 2018, návrh závěrečného účtu svazku za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření předán ke zveřejnění členským obcím svazku dne 9. 4. 2018. Závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření schválen bez výhrad valnou hromadou Svazku obcí Přibyslavska dne 26. 4. 2018 a zveřejněn dne 27. 4. 2018 na internetových stránkách města Přibyslav (záložka Svazek obcí Přibyslavska) včetně oznámení na úřední desce města, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2018

Kniha odeslaných faktur - sestavena ke dni 31. 8. 2018 (faktura číslo 1 až 21)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen valnou hromadou Svazku obcí Přibyslavska dne 14. 12. 2017, zveřejněn od 15. 12. 2017 na internetových stránkách města Přibyslav (záložka Svazek obcí Přibyslavska) včetně oznámení na úřední desce města, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Účetní závěrka Svazku obcí Přibyslavska za rok 2017 schválena valnou hromadou Svazku obcí Přibyslavska dne 26. 4. 2018.

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách města Přibyslav (záložka Svazek obcí Přibyslavska) ve dnech 27. 11. do 14. 12. 2017. Mailová zpráva o rozeslání návrhu rozpočtu svazku členským obcím předána ke zveřejnění dne 27. 11. 2017.

Kniha došlých faktur - sestavena ke dni 31. 8. 2018 (faktura číslo 1 a 2)

Účetní doklady - za měsíc duben 2018 (doklady k bankovnímu výpisu číslo 4 ze dne 20. 4. 2018)

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2018

Hlavní kniha - sestavena za období leden až prosinec 2018

Kniha došlých faktur - sestavena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 1 až 3)

Kniha odeslaných faktur - sestavena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 1 až 21)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (Komerční banka, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc květen až prosinec rok 2018 (doklady číslo 1031 až 1042 k bankovnímu účtu Komerční banka, a.s., číslo výpisu 16 až 28 ze dne 7. 5. až 31. 12. 2018)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 14. 12. 2018, Prezenční listina proškolení inventarizační komise ze dne 14. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 4. 2. 2019

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z jednání valné hromady Svazku obcí Přibyslavska ze dne 11. 12. 2018