

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Sdružení pro rozvoj obcí
Dešovska, svazek obcí**

se sídlem Dešov 147, 675 33 Dešov, IČO: 65766431
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. srpna 2017 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 **15. září 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **7. června 2018** 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 7. června 2018.

Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Sdružení pro rozvoj
obcí Dešovska, svazek obcí
Dešov 147
675 33 Dešov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kalinová**
pověření číslo 20175056563_12

Podklady za DSO předložili: **Pavel Karásek - předseda**
Michaela Šimková - 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 Sdružení pro rozvoj obcí Dešovska, svazek obcí **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení pro rozvoj obcí Dešovska, svazek obcí byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - č. 1 ze dne 29. 6. 2017, zveřejněno od 10. 7. 2017 a současně na úředních deskách členských obcí oznámení o jeho zveřejnění a uvedení, kde byla rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možné nahlídnout do jejich listinné podoby

Závěrečný účet - včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl schválen orgánem svazku dne 29. 6. 2017, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v členských obcích od 13. 6. 2017 - 29. 6. 2017 na úředních a internetových deskách členských obcí, schválený závěrečný účet byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 10. 7. 2017 - 30. 6. 2018 (doložen opis internetové desky obce Dešov a oznámení o vyvěšení na úředních deskách členských obcí)

Schválený rozpočet - na rok 2017 byl schválen orgánem svazku dne 29. 12. 2016, rozpočet po schválení zveřejněn na úřední a internetové desce od 7. 3. 2017 (doložen opis úřední desky obce Dešov a oznámení o vyvěšení na úředních deskách členských obcí)

Rozpočtový výhled - rozpočtový výhled na roky 2018 - 2012, schválen orgánem svazku dne 29. 12. 2016

Návrh rozpočtu - na rok 2017 byl zveřejněn od 12. 12. 2016 - 29. 12. 2016 na úřední a internetové desce obce Dešov a na úředních deskách členských obcí, předloženo potvrzení o vyvěšení na úředních deskách členských obcí

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 8. 2017 ČS a.s.

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2017, celkem evidovaných faktur č. 1 - 2

Účtový rozvrh - účtový rozvrh pro rok 2017

Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 8. 2017

Faktura - č. 16-200-00002 ze dne 12. 4. 2017, FV 1702586 ze dne 15. 3. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen ke dni 31. 8. 2017

Rozvaha - předložena ke dni 31. 8. 2017

Výkaz zisku a ztráty - předložen ke dni 31. 8. 2017

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2017

Příloha rozvahy - předložena ke dni 31. 8. 2017

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 29. 12. 2016 a 29. 6. 2017

Účetní závěrka - za rok 2016 byla schválena orgánem svazku dne 29. 6. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - č. 2 ze dne 28. 12. 2017, zveřejněno od 23. 1. 2018, současně na úředních deskách členských obcí oznámení o jeho zveřejnění a uvedení, kde byla rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možné nahlídnout do jejich listinné podoby (doloženo potvrzením o vyvěšení oznámení od jednotlivých obcí)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2017 za období 12/2017

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2017, č. f. 1 - 6

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2017, č. f. 1 - 4

Faktura - č. 17 -200 -00001 - 17 - 200 - 00004 ze dne 5. 12. 2017, odběratel GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem, nájem a provozování plynárenského zařízení jednotlivých členských obcí - Rácovice, Hornice, Kojetice a Dešov

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017, Příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 4. 12. 2017, Proškolení inventarizační komise ze dne 11. 12. 2017, Plán inventur na rok 2017 ze dne 4. 12. 2017, Inventarizační zpráva rok 2017 ze dne 8. 1. 2018

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis z valné hromady "Sdružení pro rozvoj obcí Dešovska, svazek obcí" konané 28. 12. 2017

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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Sdružení pro rozvoj obcí Dešovska, svazek obcí za rok 2017

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 2017 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	99,89 %
Podíl závazků na rozpočtu	80,65 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Zvýšený podíl pohledávek na rozpočtu ve výši 99,89 % byl způsoben vystavením faktur za nájem a provozování plynárenského zařízení.

Zvýšený podíl závazků na rozpočtu 80,65 % byl způsoben přijetím faktury za provoz a údržbu plynárenského zařízení.

Uvedené faktury byly profinancovány v následujícím roce 2018.

Dešov 7. června 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-


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 DSO Sdružení pro rozvoj obcí Dešovska, svazek obcí s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 7. června 2018

Pavel Karásek

.....
předseda DSO

.....
podpis předsedy DSO



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Sdružení pro rozvoj obcí Dešovska, svazek obcí	Pavel Karásek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly