

Č. j.: KUJI 30836/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Podoubraví

se sídlem Trčků z Lípy 69, 583 01 Chotěboř, IČO: 70924937
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. 9. 2015 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 **20. října 2015** jako dílčí přezkoumání a dne **19. dubna 2016** 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 20. dubna 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Svazek obcí Podoubraví
Trčků z Lípy 69
583 01 Chotěboř

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Monika Havelková**
pověření číslo 575/15

Podklady za DSO předložili:

Václav Venhauer - předseda
Václav Průša - tajemník
Petra Uchytílová, DiS. - 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 Podoubraví nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 13. 11. do 1. 12. 2014

Schválený rozpočet - na rok 2015 schválen valnou hromadou svazku dne 15. 12. 2014

Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2016 až 2018 a schválen valnou hromadou svazku dne 2. 3. 2015

Rozpočtové opatření - schváleno valnou hromadou dne 25. 6. 2015

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2014 zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 19. 3. do 3. 4. 2015 a schválen na zasedání valné hromady svazku dne 25. 6. 2015 bez výhrad. Zároveň tento den schválena účetní závěrka svazku za rok 2014.

Účetní doklady - za měsíc červen roku 2015 (výpis č. 006)

Kniha došlých faktur - k 30. 6. 2015 (faktura č. 1 - 7)

Kniha odeslaných faktur - k 30. 6. 2015 (faktura č. 1 - 38)

Pokladní doklady - za kontrolované období (pokladní doklad č. 1 - 5)

Pokladní kniha - k 30. 6. 2015

Bankovní výpisy - k 30. 6. 2015 (ČS, a.s. a ČNB)

Rozvaha - k 30. 6. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 6. 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 6. 2015

Příloha rozvahy - k 30. 6. 2015

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápisy z jednání Svazku obcí Podoubraví ze dne 5. 2., 27. 4. a 19. 5. 2015

Zápisy z jednání valné hromady Svazku obcí Podoubraví - ze dne 2. 3. a 25. 6. 2015

Stanovy dobrovolného svazku obcí - registrace ze dne 11. 5. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - schváleno valnou hromadou svazku dne 14. 12. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015

Rozvaha - k 31. 12. 2015

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015

Hlavní kniha - k 31. 12. 2015

Pokladní kniha - k 31. 12. 2015

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015 (faktura č. 8 - 15)

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015 (faktura č. 39 - 47)

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015, Plán inventur ze dne 30. 11. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 26. 1. 2016

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015 (ČS, a.s. a ČNB)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy ze zasedání představenstva Svazku obcí Podoubraví ze dne 27. 10. a 7. 12. 2015

Zápis z jednání valné hromady Svazku obcí Podoubraví - ze dne 14. 12. 2015

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2015 (výpis č. 012 - ČS, a.s.)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2015 (pokladní doklad č. 8 - 10)

Darovací smlouva - ze dne 16. 12. 2015 na finanční dar ve výši 10 000,-- Kč

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 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Podoubraví za rok 2015

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 2015 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	23,21 %
Podíl závazků na rozpočtu	0 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Komentář:

Zůstatek účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky je k 31. 12. 2015 vykázán ve výši 280 000,-- Kč.

Chotěboř, 20. dubna 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Monika Havelková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-5-

.....
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.

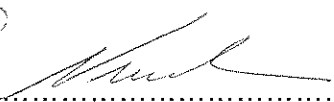
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda DSO Svazek obcí Podoubraví s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 20. dubna 2016

Svazek obcí Podoubraví
IČO: 70924937
Se sídlem: Trčků z Lípy 69
583 01 Chotěboř ②

Václav Venhauer

.....
předseda DSO


.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Svazek obcí Podoubraví	Václav Venhauer
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly