

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pro plynofikaci obcí  
Černíče, Strachoňovic a Radkova**

se sídlem 10, 588 56 Černíč, IČO: 71160582  
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 31. srpna 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 **13. září 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **4. dubna 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 4. dubna 2017.

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí pro  
plynofikaci obcí Černíče, Strachoňovic  
a Radkova 10  
588 56 Černíč

**Přezkoumání vykonali:**

- |  |                         |
|--|-------------------------|
| - kontrolor pověřený řízením přezkoumání:<br>pověření číslo 20165084142_10 | Ing. Radomír Tomandl    |
| - kontrolorka:<br>pověření číslo 20165013885_2                             | Ing. Veronika Parkanová |

**Podklady za DSO předložili:**

Bohuslav Richter - předseda  
Ing. Michaela Svobodová - 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 pro plynofikaci obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pro plynofikaci obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova byly využity následující písemnosti:**

Kniha odeslaných faktur - k 31. 8. 2016. Faktury vydané č. 1 až č. 3.  
Účetní závěrka - účetní závěrka svazku obcí za rok 2015 byla schválena na zasedání představenstva dne 13. 6. 2016.  
Rozpočtová opatření - č. 1 ze dne 31. 7. 2016  
Účtový rozvrh - svazku obcí pro rok 2016 je zpracován.  
Kniha došlých faktur - k 31. 8. 2016. Faktury přijaté č. 1 až č. 8.  
Rozvaha - k 31. 8. 2016.  
Účetnictví ostatní - odpisový plán pro rok 2016.  
Návrh rozpočtu - svazku byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 15. 10. 2015 do 30. 11. 2015.  
Účetní doklady - účetní doklady za měsíce leden 2016 až srpen 2016.  
Hlavní kniha - k 31. 8. 2016.  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 8. 2016.  
Schválený rozpočet - svazku na rok 2016 byl schválen na zasedání představenstva svazku obcí dne 30. 11. 2015.  
Rozpočtový výhled - zpracován na rok 2014 - 2018  
Mzdová agenda - odměňování k 31. 8. 2016.  
Bankovní výpis - k 31. 8. 2016.  
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 8. 2016.  
Příloha rozvahy - k 31. 8. 2016.  
Účetní deník - k 31. 8. 2016.  
Dohody o pracovní činnosti - z 2. 1. 2009.  
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu svazku za rok 2015 včetně zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2015 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 9. 3. 2016 do 24. 3. 2016. Závěrečný účet včetně zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření svazku byl schválen představenstvem svazku obcí dne 13. 6. 2016, bez výhrad.  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 30. 11. 2015 a ze dne 13. 6. 2016  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - se stavem k 31. 12. 2016  
Výkaz zisku a ztráty - se stavem k 31. 12. 2016  
Rozvaha - se stavem k 31. 12. 2016  
Příloha rozvahy - se stavem k 31. 12. 2016  
Hlavní kniha - předložena se stavem k 31. 12. 2016  
Kniha došlých faktur - faktury došlé evidované pod poř. č. 1 až 12  
Kniha odeslaných faktur - faktury vystavené evidované pod poř. č. 1 až 3  
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2016  
- účet u ČS číslo 1469900369/0800, zůstatek 406,76 Kč  
Účetní doklady - účetní doklady za měsíce září až prosinec 2016, doklady k výpisům č. 9,10,11 a 12.

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - se stavem k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - se stavem k 31. 12. 2016

Rozvaha - se stavem k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - se stavem k 31. 12. 2016

Hlavní kniha - předložena se stavem k 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - faktury došlé evidované pod poř. č. 1 až 12

Kniha odeslaných faktur - faktury vystavené evidované pod poř. č. 1 až 3

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2016

- účet u ČS číslo 1469900369/0800, zůstatek 406,76 Kč

Účetní doklady - účetní doklady za měsíce září až prosinec 2016, doklady k výpisům č. 9,10,11 a 12.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z jednání představenstva a dozorčí rady Svazku ze dne 13. 12. 2016

Rozpočtový výhled - rozpočtový výhled na roky 2018 a 2019 byl projednán a schválen dne 13. 12. 2016

Účtový rozvrh - za rok 2016 byl zpracován a doložen

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2016

- Plán inventur ze dne 30. 11. 2016

- Proškolení komisí ze dne 30. 11. 2016

- Inventarizační zpráva ze dne 4. 1. 2017

Mzdová agenda - zúčtování odměn k 31. 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 pro plynofikaci obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova 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 %
Podíl závazků na rozpočtu	9,15 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Strachoňovice, 4. dubna 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Radomír Tomandl

.....  
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 Svazku obcí pro plynofikaci obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 4. dubna 2017

Bohuslav Richter

.....  
předseda DSO

.....  
podpis předsedy DSO



**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Svazek obcí pro plynofikaci obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova	Bohuslav Richter
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly