

Č. j.: KUJI 35037/2019 KO

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

se sídlem Černíč 10, 588 56 Telč, IČO: 71160582
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. listopadu 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 **4. prosince 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **6. května 2019** jako konečné přezkoumání a 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 6. května 2019.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185003813_2

RNDr. Arnoštka Ženčáková

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. 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 pro plynofikaci obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova 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	22,60 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,22 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %


Strachoňovice, 6. května 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
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 přezkoumávajícímu 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 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 6. května 2019.

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2020 zasláný členskými obcím ke zveřejnění na úředních deskách (mailová zpráva ze dne 06.11.2017)

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2020 schválený výborem svazku dne 07.12.2017 a zasláný členskými obcím ke zveřejnění na úředních deskách (mailová zpráva ze dne 11.12.2017)

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zasláný členskými obcím ke zveřejnění na úředních deskách (mailová zpráva ze dne 06.11.2017)

Rozpočet - na rok 2018 schválený výborem svazku dne 07.12.2017 a zasláný členskými obcím ke zveřejnění na úředních deskách (mailová zpráva ze dne 11.12.2017)

Rozpočtové opatření - č. 1 schválené předsedou svazku zveřejněné v zákonném termínu na internetových stránkách svazku, pověření k provádění rozpočtových opatření ze dne 22.05.2017

Návrh závěrečného účtu za rok 2017 zasláný členskými obcím ke zveřejnění na úředních deskách (mailová zpráva ze dne 18.05.2018) včetně zprávy z přezkoumání hospodaření svazku

Závěrečný účet za rok 2017 schválený výborem svazku dne 11.06.2018 bez výhrad a zasláný členskými obcím ke zveřejnění na úředních deskách (mailová zpráva ze dne 13.06.2018) včetně zprávy z přezkoumání hospodaření svazku

Účetní závěrka za rok 2017 schválená výborem svazku dne 11.06.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30.09.2018

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30.09.2018

Rozvaha - sestavená ke dni 30.09.2018

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30.09.2018

Kniha došlých faktur - pro rok 2018

Evidence pohledávek - pro rok 2018

Bankovní výpisy - č. 005 - 009 (ČS) za květen - září 2018

Účetní doklady - k výpisům z banky za květen - září 2018

Mzdová agenda - přehled mezd za březen 2018

Zápisy z jednání - výboru svazku a dozorčí rady ze dne 07.12.2017 a 11.06.2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - č. 2 schválené předsedou svazku a zveřejněné v zákonném termínu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31.12.2018

Rozvaha - sestavená ke dni 31.12.2018

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31.12.2018

Kniha došlých faktur - pro rok 2018 (faktury č. 1 - 10)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2018 (faktury č. 1 - 3)

Bankovní výpisy - č. 011 - 012 (ČS) za listopad - prosinec 2018

Účetní doklady - za prosinec 2018

Evidence majetku - karta majetku - plynovod

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31.12.2018

- plán inventur ze dne 30.11.2018

- inventarizační zpráva ze dne 04.01.2019

Mzdová agenda - přehled mezd za prosinec 2018

Zápis z jednání výboru svazku a dozorčí rady ze dne 12.12.2018