

Č. j.: KUJI 27870/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Krupsko

se sídlem Horní Krupá 49, 580 01 Havlíčkův Brod, IČO: 71214488
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. 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 **13. září 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **11. dubna 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 11. dubna 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí DSO Krupsko
Horní Krupá 49
580 01 Havlíčkův Brod

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185042571_1
- kontrolor:
pověření číslo 20175056563_10

Petra Novotná, DiS.

Ing. Veronika Parkanová

Podklady za DSO předložili:

Václav Lacina - předseda

Ing. Jana Horáková - 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 Krupsko **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Krupsko byly využity následující písemnosti:

Návrh závěrečného účtu za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Krupsko zveřejněn na úředních deskách a na internetových stránkách sdružených členských obcí DSO Krupsko ve dnech 22. 3. 2017 - 27. 4. 2017.

Závěrečný účet DSO Krupsko byl schválen na Shromáždění členů svazku obcí Krupsko dne 27. 4. 2017 s výrokem bez výhrad a zveřejněn na úředních deskách členských obcí a internetových stránkách DSO Krupsko dne 25. 5. 2017 - dosud

Návrh rozpočtu na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách členských obcí DSO Krupsko ve dnech od 28. 11. 2016 - 15. 12. 2016

Rozpočet pro rok 2017 schválen Shromážděním členů svazku obcí Krupsko na jednání dne 15. 12. 2016.

Schválený rozpočet zveřejněn na úředních deskách členských obcí a internetových stránkách DSO Krupsko dne 16. 3. 2017 - dosud

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (žádná vydaná faktura)

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (faktura č. 1)

Účtový rozvrh - platný pro rok 2017

Účetní doklady - k bankovním výpisům Komerční banky a.s. č. 1 - č. 6 za období leden 2017 až červen 2017

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2017 (Komerční banka a.s.)

Faktura č. FV1703912 ze dne 26. 4. 2017 na částku ve výši 2.553,- Kč za roční udržovací poplatky programu KEO-W 1017. Faktura uhrazena dne 9. 5. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 a ke dni 30. 6. 2017

Hlavní kniha - předložena podle stavu k 30. 6. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy ze Shromáždění členů svazku obcí Krupsko ze dne 15. 12. 2016 a ze dne 27. 4. 2017

Účetní závěrka DSO Krupsko za rok 2016 schválena Shromážděním členů svazku obcí Krupsko dne 27. 4. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh Střednědobého výhledu na roky 2019 - 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách členských obcí ve dnech 21. 11. - 14. 12. 2017, schválen na zasedání Schůze představitelů obcí dne 14. 12. 2017, zveřejněn od 7. 1. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Rozpočtové opatření - č. 1/2017 ze dne 20. 11. 2017 schválené předsedou DSO Krupsko, na internetových stránkách svazku obcí zveřejněno od 20. 12. 2017 - dosud

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

Účtový rozvrh - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
 Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa. č. 1 - 3)
 Faktura - č. 4111700249 za přepravu osob od 18. 11. do 18. 11. 2017 ve výši 2 603,92 Kč vč. DPH ze dne 27. 11. 2017, uhrazena dne 29. 11. 2017
 Bankovní výpisy - předloženy výpisy KB a.s. za rok 2017(výpisy č. 1 - 20)
 Účetní doklady - za měsíc listopad a prosinec roku 2017
 Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017
 Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2017
 Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017
 - Plán inventur ze dne 1. 11. 2017
 - Proškolení inventarizační komise dne 14. 12. 2017
 - Inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2018
 Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy Schůze představitelů obcí ze dne 1. 11. 2017 a 14. 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 Krupsko 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Horní Krupá, dne 11. dubna 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Petra Novotná, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 57/587 33 Jihlava
-16-

.....
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 Krupsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 11. dubna 2018

Václav Lacina

.....
předseda DSO

**DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ
KRUPSKO**
Horní Krupá 49, 580 01 Havlíčkův Brod
IČ: 712 14 488

.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Krupsko	Václav Lacina
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly