

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Krupsko**

se sídlem Horní Krupá 49, 580 01 Havlíčkův Brod, IČO: 71214488  
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. 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 **12. prosince 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **13. března 2019** 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 13. března 2019.

**Místo provedení přezkoumání:**

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

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20185003813\_3

**Ing. Kateřina Hamanová**

**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. 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 Krupsko 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:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0 %
Podíl závazků na rozpočtu	0 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

### **IV. Ostatní upozornění a sdělení:**

*Dle ustanovení článku "X. Rada" Stanov Dobrovolného svazku obcí Krupsko se rada svazku schází dle potřeb, nejméně však 1x za měsíc. Ke kontrole však nebyl předložen žádný zápis z jednání rady Dobrovolného svazku obcí Krupsko za rok 2018. Dle sdělení předsedy svazku se žádná jednání rady v roce 2018 neuskutečnila, vzhledem k minimální činnosti svazku. Doporučujeme, aby byla zvážena úprava stanov v tomto bodě.*

Horní Krupá, 13. března 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina



Ing. Kateřina Hamanová

.....  
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 2 strany.

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 13. března 2019.

Václav Lacina

.....  
předseda DSO

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ  
KRUPSKO

Horní Krupá 49, 580 01 Havlíčkův Brod

IČ: 712 14 408

.....  
podpis předsedy DSO

**Rozdělovník:**

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



## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu - na roky 2019 - 2020 zveřejněn na internetových stránkách sdružených členských obcí DSO Krupsko od 21. 11. 2017 do 14. 12. 2017, členským obcím svazku návrh odeslán ke zveřejnění dne 20. 11. 2017, schválen Schůzí představitelů obcí Dobrovolného svazku obcí Krupsko dne 14. 12. 2017 a dne 7. 1. 2018 zveřejněn na internetových stránkách Dobrovolného svazku obcí Krupsko

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách sdružených členských obcí DSO Krupsko od 21. 11. 2017 do 14. 12. 2017, členským obcím svazku návrh odeslán ke zveřejnění dne 21. 11. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen Schůzí představitelů obcí Dobrovolného svazku obcí Krupsko na jednání dne 14. 12. 2017 a dne 7. 1. 2018 zveřejněn na internetových stránkách sdružených členských obcí DSO Krupsko

Návrh závěrečného účtu - za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách sdružených členských obcí DSO Krupsko od 30. 4. 2018 do 24. 5. 2018, členským obcím svazku návrh odeslán ke zveřejnění dne 2. 5. 2018

Schválený závěrečný účet - za rok 2017 schválen Schůzí představitelů obcí Dobrovolného svazku obcí Krupsko dne 24. 5. 2018 a zveřejněn dne 18. 6. 2018 na internetových stránkách sdružených členských obcí DSO Krupsko

Účetní závěrka Dobrovolného svazku obcí Krupsko za rok 2017 schválena Schůzí představitelů obcí Dobrovolného svazku obcí Krupsko dne 24. 5. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30. 9. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30. 9. 2018

Rozvaha - sestavená ke dni 30. 9. 2018

Účetní deník - za období leden až září 2018

Kniha došlých faktur - sestavená ke dni 30. 9. 2018

Faktura č. FV1803836 (v KDF č. 1) za roční udržovací poplatek KEO-W 2018 v hodnotě 2 553 Kč vč. DPH ze dne 17. 4. 2018, uhrazená dne 2. 4. 2018 (výpis KB č. 5)

Bankovní výpisy - ke dni 30. 9. 2018 k běžnému účtu (Komerční banka a.s.)

Účetní doklady - za měsíc leden až září 2018 (doklady k bankovnímu výpisu č. 1 až 10 – Komerční banka, a.s.)

Zápisy ze Schůze představitelů Dobrovolného svazku obcí Krupsko ze dne 14. 12. 2017 a 24. 5. 2018

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2021 zveřejněn na úředních deskách členských obcí a na internetových stránkách sdružených členských obcí DSO Krupsko od 20. 11. 2018 do 14. 12. 2018 (členským obcím svazku návrh odeslán ke zveřejnění dne 14. 11. 2018), schválen na zasedání Shromáždění členů svazku obcí Krupsko dne 13. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 21. 12. 2018 na internetových stránkách sdružených členských obcí DSO Krupsko

Hlavní kniha - sestavená ke dni 31. 12. 2018

Účetní deník - za období leden až prosinec 2018

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2018 (evidovány faktury č. 1 až 6)

Kontrolovány faktury:

- Faktura č. 2018232 (v KDF č. 4) vystavená dne 4. 11. 2018 na částku 2 693 Kč vč. DPH za autobusovou přepravu osob (dodavatel Autobusová doprava Jiří Toma), uhrazená bankovním převodem dne 8. 11. 2018 (výpis KB č. 13)
- Faktura č. H 2018 111 (v KDF č. 6) vystavená dne 7. 11. 2018 na částku 7 232,30 Kč vč. DPH na občerstvení a úklidové prostředky (dodavatel Smíšené zboží U Hájků), uhrazená bankovním převodem dne 12. 11. 2018 (výpis KB č. 14)
- Bankovní výpisy - ke dni 31. 12. 2018 k běžnému účtu (Komerční banka a.s.)
- Účetní doklady - za měsíc listopad a prosinec 2018 (doklady k bankovnímu výpisu č. 11 až 20 Komerční banka, a.s.)
- Účetnictví ostatní – Účetní odpisový plán a plán rozpuštění transferů pro rok 2018
- Pokladní kniha - ke dni 31. 12. 2018
- Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2018 (příjmový pokladní doklad č. P2 a výdajové pokladní doklady č. V2 až V4)
- Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 1. 11. 2018, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 13. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2019
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápisy ze Schůze představitelů Dobrovolného svazku obcí Krupsko ze dne 13. 12. 2018