

Č. j.: KUJI 21793/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Krupsko

se sídlem Horní Krupá 49, 580 01 Havlíčkův Brod, IČO: 71214488
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. listopadu 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 **24. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **21. března 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 21. března 2017.

Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí DSO Krupsko
Horní Krupá 49
580 01 Havlíčkův Brod

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Veronika Parkanová
pověření číslo 20165013885_1
- kontrolor: Monika Havelková
pověření číslo 20165084142_3

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 rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na kamenných úředních deskách a na webových stránkách sdružených obcí DSO Krupsko ve dnech od 24. 11. 2015 - 15. 12. 2015
Rozpočtové opatření - č. 1 ze dne 5. 9. 2016 schválené předsedou DSO Krupsko
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2015 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Krupsko zveřejněn na kamenných úředních deskách a na webových stránkách sdružených členských obcí DSO Krupsko ve dnech 31. 3. 2016 - 28. 4. 2016. Závěrečný účet DSO Krupsko byl schválen na Shromáždění členů svazku obcí Krupsko dne 28. 4. 2016 s výrokem bez výhrad
Schválený rozpočet - pro rok 2016 schválený Shromážděním členů svazku obcí Krupsko na jednání dne 15. 12. 2015
Rozpočtový výhled - na období let 2017 - 2018 sestaven a projednán Shromážděním členů svazku obcí Krupsko na jednání dne 15. 12. 2015
Pokladní kniha k 30. 9. 2016
Účtový rozvrh platný pro rok 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 9. 2016
Bankovní výpis – předložen ke dni 30. 9. 2016 (KB a.s. výpis č. 13)
Účetní doklad - za měsíc leden 2016 - září 2016 (bankovní doklady č. 1 - 13)
Hlavní kniha - předložena za měsíce leden 2016 - září 2016
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 9. 2016
Rozvaha - sestavena ke dni 30. 9. 2016
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 9. 2016
Účetní deník - za měsíc září 2016
Smlouvy ostatní - Zakladatelská smlouva o založení dobrovolného svazku obcí z 26. 3. 2004
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy ze Shromáždění členů svazku obcí Krupsko ze dne 15. 12. 2015 a ze dne 28. 4. 2016
Účetní závěrka DSO Krupsko za rok 2015 schválena Shromážděním členů svazku obcí Krupsko dne 28. 4. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na období let 2018 - 2019 sestaven a projednán Shromážděním členů svazku obcí Krupsko na jednání dne 15. 12. 2016
Rozpočtová opatření
– č. 2 ze dne 18. 11. 2016 schválené předsedou DSO Krupsko
– č. 3 ze dne 9. 12. 2016 schválené předsedou DSO Krupsko
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2016
Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2016
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2016
Hlavní kniha - předložena za období leden 2016 - prosinec 2016
Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2016 (vedena elektronicky), faktury č. 1 - č. 5
Faktura č. 12 z 4. 11. 2016 na částku 6.199,80 Kč za občerstvení při setkání seniorů (faktura byla uhrazena dne 13. 12. 2016)
Bankovní výpisy - ke dni 31. 12. 2016 (KB a.s.)

Účetní doklady - k výpisu č. 12 za období od 23. 11. 2016 - 22. 12. 2016

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016

Pokladní doklady - za měsíc listopad 2016 (příjmový pokladní doklad P1, výdajové pokladní doklady V1 - V4)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2016

- plán inventur z 1. 11. 2016

- proškolení členů inventarizační komise z 15. 12. 2016

- Inventarizační zpráva z 31. 1. 2017

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen zápis ze Shromáždění členů svazku obcí Krupsko ze dne 15. 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 Krupsko 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Horní Krupá, dne 21. března 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Ing. Veronika Parkanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 21. března 2017

Václav Lacina

.....
předseda DSO

**DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ
KRUPSKO**
Horní Krupá 49, 580 01 Havičkův 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