

Č. j.: KUJI 12538/2017 KO

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pro plynofikaci oblastí Bransouze a okolí**

se sídlem Kouty 11, 675 08 Kouty, IČO 70435227  
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11.11.2016 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 **29. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **2. 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 .

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí  
Svazek obcí pro plynofikaci oblastí  
Bransouze a okolí  
Kouty 11  
675 08 Kouty

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jaroslav Pachr  
pověření číslo 20165084142\_6  
- kontrolorka: Ing. Veronika Parkanová  
pověření číslo 20165013885\_2

**Podklady za DSO předložila:**

Božena Jonášová - 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 oblastí Bransouze a okolí **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pro plynofikaci oblastí Bransouze a okolí byly využity následující písemnosti:**

Schválení účetní závěrky svazku za rok 2015 schvalujícím orgánem dne 10.03.2016  
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí - ze dne 08.09.2000  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31.10.2016  
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí - stanovy svazku ze dne 08.09.2000 - registrace dne 29.09.2000  
Účetní doklady - za období leden až říjen 2016 (01 - 47)  
Rozvaha - sestavena ke dni 31.10.2016  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31.10.2016  
Evidence majetku - vedena v PC  
Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úředních deskách členských obcí a elektronicky od 07.01. do 10.02.2016  
Závěrečný účet - za rok 2015 projednán a schválen dozorčí radou svazku bez výhrad dne 30.03.2016, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úředních deskách členských obcí i elektronicky od 02.03. do 25.03.2016  
Účetní deník - za období leden až říjen 2016  
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31.10.2016  
Schválený rozpočet - na rok 2016 ze dne 30.03.2016  
Kniha došlých faktur - za období leden až říjen 2016 (01 - 12)  
Rozpočtový výhled - na období let 2015 až 2018 ze dne 30.12.2013  
Účtový rozvrh - platný pro rok 2016  
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2016  
Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2016 přijata výborem svazku dne 17.12.2015  
Bankovní výpisy - za období leden až říjen 2016 (KB č. 01 - 16)  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání dozorčí rady a výboru svazku ze dne 17.12.2015 a dne 30.03.2016

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

Rozpočtové opatření - č. 1 schváleno dozorčí radou a výborem svazku dne 14.12.2016  
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 - sestavena ke dni 31.12.2016  
Účetní deník - za období listopad a prosinec 2016  
Kniha odeslaných faktur - za období listopad a prosinec 2016 (01 - 11)  
Bankovní výpisy - za období listopad a prosinec 2016 (17 - 18)  
Účetní doklady - za období listopad a prosinec 2016 (48 - 51)  
Evidence majetku - vedena v PC  
Inventurní soupisy majetku a závazků - plán inventur ze dne 14.12.2016, inventurní soupisy vyhotoveny ke dni 31.12.2016, inventarizační zpráva ze dne 24.01.2017

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z jednání dozorčí rady a výboru svazku ze dne 14.12.2016

Zápis z jednání dozorčí rady svazku ze dne 13.12.2016

Rozpočtový výhled - na období let 2018 až 2020 přijat výborem svazku dne 14.12.2016

### **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 oblastí Bransouze a okolí 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:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	99,86 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

**IV. Ostatní upozornění a sdělení:**

Vysoký podíl pohledávek na rozpočtu byl způsoben vystavením 11ti faktur dne 31.12.2016 a zaúčtováním předpisu těchto pohledávek. Splatnost faktur byla stanovena na leden 2017.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí pro plynofikaci oblasti Bransouze a okolí za rok 2016 byla sepsána v Koutech dne 2. března 2017.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-14-

Jaroslav Pachr

.....  
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 Svazek obcí pro plynofikaci oblastí Bransouze a okolí s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 2.3.2017

Miloš Dočekal

.....  
předseda DSO

Svazek obcí pro plynofikaci  
oblastí Bransouze a okolí  
se sídlem 675 08 Kouty 11  
tel.: 0618/881 228  
ICO: 70435227



.....  
podpis předsedy DSO

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí pro plynofikaci oblastí Bransouze a okolí	Miloš Dočekal
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly