

Č. j.: KUJI 19029/2018 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 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. listopadu 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 **7. prosince 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **22. března 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 22. března 2018.

**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:  
pověření číslo 20175037130\_8 Ing. Libor Hartmann
- kontrolor:  
pověření číslo 20175035381\_1 Petra Novotná, DiS.
- kontrolor  
pověření číslo 20185081430 Ing. Michael Vecheta

**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:**

Rozpočtový výhled - rozpočtový výhled na roky 2018 až 2020 sestaven a schválen dozorčí radou a výborem svazku dne 14. 12. 2016, zveřejněn na internetových stránkách obce Kouty  
Návrh rozpočtu - na rok 2017 odeslán členským obcím ke zveřejnění dne 24. 11. 2016  
Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2017 schválen dozorčí radou a výborem svazku dne 14. 12. 2016, zveřejněn na internetových stránkách obce Kouty  
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 zaslán členským obcím ke zveřejnění dne 8. 3. 2017, závěrečný účet schválen bez výhrad dozorčí radou a výborem svazku dne 26. 4. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách obce Kouty  
Účetní závěrka svazku za rok 2016 schválena tříčlenným orgánem svazku dne 26. 4. 2017  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 11. 2017  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 11. 2017  
Rozvaha - sestavena ke dni 30. 11. 2017  
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 11. 2017  
Hlavní kniha - za období leden až listopad 2017  
Kniha došlých faktur - ke dni 30. 11. 2017 (faktura č. 1 až 12)  
Bankovní výpisy - ke dni 30. 11. 2017 k běžnému účtu (Komerční banka, a.s.)  
Účetní doklady - za měsíc červen až listopad 2017 (výpis č. 12 až 18 - Komerční banka, a.s.)  
Účetnictví ostatní - odpisový plán a rozpouštění dotace za období leden až listopad 2017  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy ze zasedání dozorčí rady a výboru svazku konané dne 14. 12. 2016 a 26. 4. 2017

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

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017  
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017  
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  
Hlavní kniha - účetnictví za období 12/2017  
Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 1 až 12)  
Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 1 až 11)  
Bankovní výpis - ke dni 31. 12. 2017 k běžnému účtu vedeného u Komerční banky, a.s.  
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2017 (bankovní výpis č. 19 - Komerční banka, a.s.)  
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 13. 12. 2017, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 15. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2018  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:  
- Zápis ze zasedání dozorčí rady a výboru svazku konané dne 13. 12. 2017  
- Zápis z provedené kontroly hospodaření svazku dozorčí radou ze dne 12. 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 Svazek obcí pro plynofikaci oblastí Bransouze a okolí 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	100,29 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Vysoký podíl pohledávek na rozpočtu k 31. 12. 2017 (100,29 %) byl způsoben vystavením faktur členským obcím svazku za pronájem plynárenského zařízení za rok 2017 (faktury vystaveny dne 31. 12. 2017 a uhrazeny v 1/2018).

Kouty 22. března 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-13-

Ing. Libor Hartmann

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Michael Vecheta

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

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 22. března 2018.

Svazek obcí pro plynofikaci  
oblastí Bransouze a okolí  
se sídlem 675 08 Kouty 11  
tel.: 0618/881 228  
IČO: 70435277

Miloš Dočekal

.....  
předseda DSO



.....  
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