

Č. j.: KUJI 18061/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pro plynofikaci oblasti Bransouze a okolí

se sídlem Kouty 11, 675 08 Kouty, IČO: 70435227
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. srpna 2019 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 **2. září 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **27. února 2020** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 27. února 2020.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_3

RNDr. Arnoštka Ženčáková

- kontrolor:
pověření číslo 20195041723_1

Ing. Libor Hartmann

Podklady za DSO předložili:

Miloš Dočekal - předseda
Božena Jonášová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření 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 oblasti Bransouze a okolí 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 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí pro plynofikaci oblasti Bransouze a okolí za rok 2019

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 2019 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 %

Kouty 27. února 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Libor Hartmann

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žitkova 57, 587 33 Jihlava
-15-



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

přítomen pouze u dílčího 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 obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

DSO je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

DSO je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

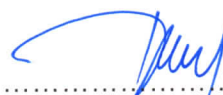
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal předseda dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pro plynofikaci oblasti Bransouze a okolí s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 27. února 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Miloš Dočekal

.....
předseda DSO



.....
podpis předsedy DSO

svazek obcí pro plynofikaci
oblasti Bransouze a okolí
se sídlem 675 08 Kouty 11
tel. 0618/881 228
IČO: 70435227

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu - na roky 2020 až 2022 členským obcím odeslán ke zveřejnění dne 26. 11. 2018, potvrzení členských obcí o zveřejnění
Schválený střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2020 až 2022 schválen výborem svazku dne 12. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 17. 12. 2018
Návrh rozpočtu - na rok 2019 odeslán členským obcím svazku ke zveřejnění dne 26. 11. 2018, potvrzení členských obcí o zveřejnění
Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen výborem svazku dne 12. 12. 2018, na internetových stránkách svazku zveřejněn dne 17. 12. 2018
Návrh závěrečného účtu - za rok 2018 členským obcím odeslán ke zveřejnění dne 13. 5. 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, potvrzení členských obcí o zveřejnění
Schválený závěrečný účet - za rok 2018 schválen výborem svazku dne 5. 6. 2019 bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 7. 6. 2018
Účetní závěrka svazku za rok 2018 schválena výborem svazku dne 5. 6. 2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 6. 2019
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 6. 2019
Rozvaha - sestavena ke dni 30. 6. 2019
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 6. 2019
Hlavní kniha účetnictví k 30. 6. 2019
Kniha došlých faktur - ke dni 30. 6. 2019 (faktura č. 1 až 11)
Kniha odeslaných faktur - ke dni 30. 6. 2019 (faktura č. 1 až 11)
Faktura - č. 3402005107 vystavena dne 31. 12. 2018 na částku 93 540,26 Kč vč. DPH, dodavatel GasNet s.r.o., za zajištění provozu a běžné údržby plynárenského zařízení, faktura uhrazena dne 11. 1. 2019 (bankovní výpis KB č. 1)
Bankovní výpis - k 30. 6. 2019 k běžnému účtu (KB)
Účetní doklady - za měsíc leden 2019 (bankovní výpis KB č. 1) a červen 2019 (bankovní výpis KB č. 6)
Účetnictví ostatní - Odpisový plán - červen 2019
- Rozpuštění dotace - červen 2019
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy ze zasedání výboru svazku konaného dne 26. 11. 2018 a 5. 6. 2019

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2019
Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2019
Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2019
Kniha došlých faktur - pro rok 2019 (faktury č. 1 - 12)
Kniha odeslaných faktur - pro rok 2019 (faktury č. 1 - 11)
Faktura č. 92019 (v KDF č. 12, dodavatel Obec Kouty) na částku 36 000 Kč vč. DPH za vedení účetnictví, provoz telefonu, aktualizaci a licenci PC programů, režijní materiál za rok 2019 ze dne 1. 11. 2019, uhrazená bankovním převodem dne 14. 11. 2019 (výpis KB č. 11)
Účetní doklady č. 300012 a 200047 k faktuře č. 12
Bankovní výpisy
- č. 12 (KB) ke dni 31. 12. 2019
- č. 10 a 11 za říjen a listopad 2019

Evidence majetku - Evidence k účtu 403 ke dni 31. 12. 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2019
- Plán inventur ze dne 11. 12. 2019
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 13. 12. 2019
- Inventarizační zpráva ze dne 20. 01. 2020
Zápis výboru svazku ze dne 11. 12. 2019
Zápis z provedené kontroly hospodaření ze dne 10. 12. 2019