

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Podoubraví

se sídlem Trčků z Lípy 69, 583 01 Chotěboř, IČO: 70924937
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. 11. 2014 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 2014** jako dílčí přezkoumání a **13. února 2015** 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. února 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Úřad městyse Krucemburk
Náměstí Jana Zrzavého 13
582 66 Krucemburk

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Vaničková, DiS.
pověření číslo 594/14

Podklady za DSO předložili:

Ing. Miloš Uchytíl - místopředseda svazku
Radka Rudolfová - 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 Podoubraví **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Podoubraví byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 1/2014 a č. 2/2014 schválena valnou hromadou svazku dne 31. 3. 2014 a 2. 6. 2014

Návrh rozpočtu - na rok 2014 zveřejněn na úředních deskách členských obcí i elektronicky od 31. 10. 2013 do 16. 12. 2013

Schválený rozpočet - na rok 2014 schválen valnou hromadou svazku dne 16. 12. 2013

Závěrečný účet - za rok 2013, zveřejněn na úředních deskách členských obcí svazku a elektronicky od 31. 3. 2014 do 2. 6. 2014, schválen valnou hromadou svazku dne 2. 6. 2014

Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2015 až 2018 schválen valnou hromadou svazku dne 16. 12. 2013

Účetní doklady - bankovní výpisy č. 001 - č. 006 (od 16. 1. 2014 do 30. 6. 2014
č. 001 - č. 004 (od 1. 7. 2014 do 31. 10. 2014)

Kniha odeslaných faktur - k 31. 10. 2014

Pokladní doklady - příjmová řada - doklad č. 107005 z 10. 2. 2014

výdajová řada - doklady č. 1 - č. 11 (od 10. 2. 2014 do 30. 9. 2014)

Příloha rozvahy - k 31. 10. 2014

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům k 31. 10. 2014 (231 100, 231 110 a 231 200)

Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2014

Rozvaha - k 31. 10. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2014

Pokladní kniha - k 31. 10. 2014

Účetní deník - k 31. 10. 2014

Stanovy - dodatek č. 1 ze dne 9. 12. 2013 ke stanovám Svazku obcí Podoubraví

Smlouvy ostatní – smlouva č. 11096761 ze dne 3. 4. 2014 poskytnutí dotace na akci "Protipovodňová opatření Svazku obcí Podoubraví", schválena valnou hromadou svazku dne 31. 3. 2014

Výsledky kontrol založených organizací - Zápisy kontrolní skupiny a finanční skupiny Svazku obcí Podoubraví ze dne 15. 9. 2014,

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání představenstva Svazku obcí Podoubraví - ze dne 27. 1. 2014, 22. 4. 2014, 6. 8. 2014 a 26. 9. 2014 a zápisy z jednání valné hromady Svazku obcí Podoubraví - ze dne 16. 12. 2013, 31. 3. 2014 a 2. 6. 2014

Účetní závěrka - Svazku obcí Podoubraví za rok 2013 schválena valnou hromadou svazku dne 2. 6. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 3/2014 a č. 4/2014 schválena valnou hromadou Svazku obcí Podoubraví dne 3. 11. 2014 a 15. 12. 2014 a č. 5/2014 schválené představenstvem Svazku obcí Podoubraví na základě pověření valné hromady svazku ze dne 125. 12. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014

Rozvaha - k 31. 12. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014

Pokladní kniha - k 31. 12. 2014
 Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014
 Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2014
 Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2014
 Evidence majetku - k 31. 12. 2014
 Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům z účtu vedeného u České spořitelny, a.s. č. 005 - č. 006 (od 1. 11. 2014 do 31. 12. 2014)
 doklady k bankovním výpisům z účtu vedeného u České národní banky č. 21 - č. 25 (od 28. 11. 2014 do 31. 12. 2014)
 Pokladní doklady - výdajová řada - doklady č. 13 - č. 20 (od 12. 11. 2014 do 18. 12. 2014)
 Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům k 31. 12. 2014 (231 10, 231 11 a 231 200)
 Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014
 Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z jednání představenstva Svazku obcí Podoubraví ze dne 27. 11. 2014
 zápisy z jednání valné hromady Svazku obcí Podoubraví ze dne 3. 11. 2014 a 15. 12. 2014

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Podoubraví za rok 2014

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 2014 nebyla zjištěna žádná 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	0,05 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,72 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,0 %

Krucemburk, 13. února 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Helena Vaníčková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

.....
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 místopředseda DSO Svazek obcí Podoubraví s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 13. února 2015

Ing. Miloš Uchytíl

.....
místopředseda DSO

.....
podpis DSO

Svazek obcí Podoubraví
IČO: 70924037
Se sídlem: Trhův z Lipy 69
583 01 Chotěboř

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Svazek obcí Podoubraví	Ing. Miloš Uchytíl
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly