

Č. j.: KUJI 35728/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí PSV

se sídlem Kámen 2, 394 13 Kámen, IČO: 69100128
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. 10. 2015 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 **5. listopadu 2015** jako dílčí přezkoumání a dne **4. května 2016** 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 4. května 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí PSV
Kámen 2
394 13 Kámen

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 578/15

Miloslava Neubauerová

Podklady za DSO předložily:

Ing. Zlata Vobinušková - jednatelka
Ludmila Richtmocerová - 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 PSV **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

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

Účetní deník - za měsíc září roku 2015

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy z členských schůzí Svazku obcí PSV konaných ve dnech 9. 12. 2014, 20. 1. 2015, 10. 2. 2015, 19. 5. 2015, 30. 6. a 8. 9. 2015

Schválený rozpočet - na rok 2015 byl rozpočet schválen členskou obcí dne 10. 2. 2015

Hlavní kniha - sestavena k 30. 9. 2015

Návrh rozpočtu - na rok 2015 byl návrh rozpočtu zveřejněn v členských obcích (obec Věžná od 22. 1. do 6. 2. 2015, obec Eš od 22. 1. do 6. 2. 2015 a obec Kámen od 22. 1. do 6. 2. 2015)

Bankovní výpisy - k bankovnímu účtu ČSOB, a.s. k 30. 9. 2015

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu svazku za rok 2014 byl spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2014 zveřejněn v členských obcích (obec Věžná od 22. 5. do 8. 6. 2015, obec Eš od 22. 5. do 8. 6. 2015 a obec Kámen od 22. 5. do 8. 6. 2015) a schválen na členské schůzi dne 30. 6. 2015 bez výhrad

Vnitřní předpisy a směrnice - platné pro rok 2015

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 2. 1. 2015 na práce spojené s činností účetní Svazku obcí PSV, dne 1. 7. 2015 na práce spojené s údržbou vodojemu a vodovodu v majetku Svazku obcí PSV a dne 30. 6. 2015 na zjištění stavů vodoměru k 31. 7. 2015 u odběratelů v obci Eš, Kámen a Věžná

Mzdová agenda - předpisy mezd za měsíc září roku 2015

Příloha rozvahy - sestavena k 30. 9. 2015

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2015 stanovena a schválena na členské schůzi dne 9. 12. 2014

Dohoda o hmotné odpovědnosti - uzavřená dne 1. 1. 2002 na pokladníka Svazku obcí PSV

Pokladní kniha - k 30. 9. 2015

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2014 a k 30. 9. 2015

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 30. 9. 2015

Kniha došlých faktur - za období leden - září roku 2015 (číslo faktury 1 až 18)

Schválení účetní závěrky za rok 2014 dne 30. 6. 2015 na členské schůzi Svazku obcí PSV.

Pokladní doklady - za měsíc květen roku 2015 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 12 až 15)

- za měsíc září roku 2015 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 25 až 73)

Kniha odeslaných faktur - za měsíc září roku 2015 (faktury číslo 20151 až 2015222)

Účtový rozvrh - na rok 2015 sestaven a předložen ke kontrole

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 30. 9. 2015

Účetní doklady - za měsíc září roku 2015 (výpis 2015/9, doklady číslo 56 až 77)

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - sestaven na období roku 2016 až 2018 a schválen členskou schůzí Svazku obcí PSV dne 10. 11. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2015

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2015

Hlavní kniha - sestavena k 31. 12. 2015

Účetní deník - za měsíc prosinec roku 2015

Pokladní kniha - k 31. 12. 2015

Kniha došlých faktur - za období říjen - prosinec roku 2015 (faktury číslo 19 a 20)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2015, Plán inventur ze dne 10. 11. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2016
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec roku 2015
Evidence majetku - za období říjen - prosinec roku 2015
Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2015 (k bankovnímu účtu ČSOB, a.s., číslo výpisu 2015/12, doklady číslo 86 až 95)
Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2015 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 134 až 144)
Bankovní výpisy - k bankovnímu účtu ČSOB, a.s. k 31. 12. 2015
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2015
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy z členských schůzí Svazku obcí PSV konaných ve dnech 10. 11. 2015 a 8. 12. 2015

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 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí PSV za rok 2015

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 2015 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	2,35 %
Podíl závazků na rozpočtu	12,84 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Kámen 4. května 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
7

Miloslava Neubauerová

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

Dne 4. května 2016

Ing. Zlata Vobinušková

.....
jednatelka dobrovolného svazku obcí



.....
podpis jednatelky dobrovolného svazku obcí

SVAZEK OBCÍ PSV
394 13 Kámen
IČO: 691 00 128

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Svazek obcí PSV	Ing. Zlata Vobinušková
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly