

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopus č.: 1

Č. j.: KUJI 27682/2018 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Strž**

se sídlem Světnov 62, 591 01 Žďár nad Sázavou, IČO: 72025450
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. srpna 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 **18. září 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **13. dubna 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 13. dubna 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Světnov
Světnov 62
591 01 Žďár nad Sázavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Vaníčková, DiS.**
pověření číslo: 20175037130_13

Podklady za DSO předložili:

Pavel Štefan - předseda
Eva Beranová - 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 Strž nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Písemnosti využité při prezkomání

Při dílčím prezkomání hospodaření dobrovolného svazku obcí **Svazek obcí Strž** byly využity následující písemnosti:

Účetní deník - sestaven ke dni 30. 6. 2017

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy z jednání výboru svazku Strž ze dne 1. 12. 2016, 14. 3. 2017 a 14. 6. 2017

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 6. 2017

Smlouvy o převodu majetku (prodej) - kupní smlouva uzavřená dne 20. 3. 2017, prodej nákladního přívěsu AGADOS, schválena výborem svazku Strž dne 14. 3. 2017

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (3 výpisy ČSOB, a.s. a 1 výpis ČNB)

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 6. 2017

Rozpočtová opatření - schválena výborem svazku:

č. 1/2017 dne 14. 3. 2017 zveřejněno od 15. 3. 2017 - zveřejněno dosud, na internetových stránkách obce Světnov v sekci svazek obcí Strž včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

č. 2/2017 dne 14. 6. 2017 zveřejněno od 15. 6. 2017 - zveřejněno dosud, na internetových stránkách obce Světnov v sekci svazek obcí Strž včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Účtový rozvrh - předložen za měsíce leden - červen 2017

Návrh rozpočtu - rok 2017 zveřejněn na úředních deskách členských svazků a internetových stránkách obce Světnov v sekci svazek obcí Strž od 14. 11. 2016 do 1. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 6. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 6. 2017

Schválený rozpočet - rok 2017 schválen výborem svazku 1. 12. 2016, zveřejněn od 2. 12. 2016 - zveřejněn dosud, na internetových stránkách obce Světnov v sekci svazek obcí Strž včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Zpráva - zpráva kontrolního výboru o kontrole účetnictví svazku obcí Strž ze dne 14. 6. 2017 - kontrola účetnictví za období od 1. 1. 2017 do 14. 6. 2017

Rozpočtový výhled - návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2018 - 2019, zveřejněn od 27. 2. 2017 do 14. 3. 2017 na úředních deskách členských obcí a internetových stránkách obce Světnov v sekci svazek obcí Strž; schválen schůzí výboru svazku DSO Strž dne 14. 3. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 15. 3. 2017 - zveřejněn dosud, na internetových stránkách obce Světnov v sekci svazek obcí Strž včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (fa č. 22001 - č. 22024)

Faktura - fa č. 201023 - "prodej nákladního přívěsu AGADOS" vystavena dne 10. 4. 2017 ve výši 42 350,- Kč včetně DPH - úhrada dne 4. 5. 2017 bankovní výpis č. 2017/5

Účetní závěrka - za rok 2016 schválena výborem svazku dne 14. 6. 2017

Závěrečný účet - rok 2016 návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku prezkomání hospodaření zveřejněn na úředních deskách členských obcí a internetových stránkách obce Světnov v sekci svazek obcí Strž od 24. 3. 2017 do 14. 6. 2017, schválen výborem svazku Strž dne 14. 6. 2017 s výrokem – bez výhrad, zveřejněn od 15. 6. 2017 - zveřejněn dosud, na internetových stránkách obce Světnov v sekci svazek obcí Strž od včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možné nahlédnout do listinné podoby

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (fa č. 201001 - č. 201029)

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena výborem svazku:

č. 3/2017 dne 7. 9. 2017 zveřejněno od 18. 9. 2017 - zveřejněno dosud, na internetových stránkách obce Světnov v sekci svazek obcí Strž včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

č. 5/2017 dne 14. 12. 2017 zveřejněno od 4. 1. 2018 - zveřejněno dosud, na internetových stránkách obce Světnov v sekci svazek obcí Strž včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

č. 6/2017 dne 13. 12. 2017 zveřejněno od 5. 1. 2018 - zveřejněno dosud, na internetových stránkách obce Světnov v sekci svazek obcí Strž včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

schváleno předsedou svazku na základě pověření výboru svazku ze dne 18. 12. 2012:

č. 4/2017 dne 13. 12. 2017 zveřejněno od 5. 1. 2018 - zveřejněno dosud, na internetových stránkách obce Světnov v sekci svazek obcí Strž včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Účtový rozvrh - předložen za měsíce leden - prosinec 2017

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Účetní deník - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa č. 22001 - č. 22033)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa č. 201001 - č. 201043)

Faktura - faktura č. 170100097 vystavena dne 6. 2. 2017 ve výši 20 460,- Kč, nákup tlakového čističe, uhrazena dne 22. 2. 2017 bankovním výpisem č. 2017/2

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (3 výpisy ČSOB, a.s. a 1 výpis ČNB)

Účetní doklady - účetní doklady za měsíce červenec až prosinec 2017 č. 107 - č. 170

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 27. 12. 2017, Prezenční listina z proškolení o inventarizaci ze dne 27. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2018

Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2017 včetně transferového podílu (SU 403)

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápis z jednání výboru svazku Strž ze dne 7. 9. 2017 a 13. 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 Strž 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	3,64 %
Podíl závazků na rozpočtu	79,28 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář:

K 31. 12. 2017 vykazoval dobrovolný svazek obcí dlouhodobé závazky v celkové výši 7 846 800,- Kč.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Dobrovolný svazek obcí splácí úvěry poskytnuté v minulých obdobích na výstavbu ČOV a kanalizaci. Z tohoto důvodu vykazuje vysoký podíl závazků na rozpočtu DSO (79,28%). Celková výše dlouhodobých závazků dosahuje částky 7 846 800,- Kč. Úvěry jsou spláceny z příspěvků členských obcí.

Světnov, 13. dubna 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Helena Vaníčková, DiS.

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA

Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

-8-

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

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 Strž s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 13. dubna 2018

Svazek obcí STRŽ
Švětnov 62, 591 01 Žďár n.S.
kraj Vysočina
IČO: 72025450



Pavel Štefan

.....
předseda DSO

.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopsis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí Strž	Pavel Štefan
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly