

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Strž

se sídlem Světnov 62, 591 01 Žďár nad Sázavou, IČO: 72025450
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. listopadu 2018 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. listopadu 2018 jako dílčí přezkoumání a dne 8. února 2019 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 8. února 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Strž
Světnov 62
591 01 Žďár nad Sázavou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185062155_6

Ing. Michael Vecheta

- kontrolor:
pověření číslo 20185062155_11

Helena Vaníčková, DiS.

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. 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 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Strž za rok 2018

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 2018 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	1,56 %
Podíl závazků na rozpočtu	85,76 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář: Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2018 je 5.167.200,- Kč

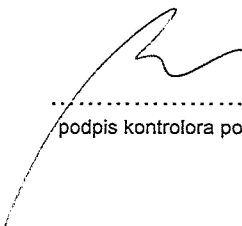
Světnov, 8. února 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-16-


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením 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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

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

DSO je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se DSO uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přeštek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

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

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 8. února 2019.

Pavel Štefan

.....
předseda DSO

Svazek obcí STRŽ
Světnov 62, 591 01 Žďár n.S.

kraj Vysočina
IČO: 72025450

.....
podpis předsedy DSO



Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2018 - 2022, předán členskými obcemi ke zveřejnění na úředních deskách obcí dne 27. 2. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách obce Světnov v sekci svazek obcí Strž od 27. 2. 2017 do 14. 3. 2017; schválen schůzí výboru svazku Strž dne 14. 3. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 15. 3. 2017 - 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

Návrh rozpočtu - rok 2018 předán členskými obcemi ke zveřejnění na úředních deskách obcí dne 29. 11. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách obce Světnov v sekci svazek obcí Strž od 29. 11. 2017 do 13. 12. 2017

Schválený rozpočet - rok 2018 schválen výborem svazku dne 13. 12. 2017, zveřejněn dne 28. 12. 2017 - 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

Rozpočtová opatření - schválena výborem svazku:

č. 1/2018 dne 20. 3. 2018 zveřejněno dne 9. 4. 2018 - dosud,

č. 2/2018 dne 20. 6. 2018 zveřejněno dne 4. 7. 2018 - dosud,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna 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

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 předán členskými obcemi ke zveřejnění na úředních deskách obcí dne 18. 4. 2018 a zveřejněn na internetových stránkách obce Světnov v sekci svazek obcí Strž od 18. 4. 2018 do 20. 6. 2018, schválen výborem svazku Strž dne 20. 6. 2018 s výrokem – bez výhrad, zveřejněn dne 21. 6. 2018 - 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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 9. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 9. 2018

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 9. 2018

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 9. 2018

Hlavní kniha - sestavena ke dni 30. 9. 2018

Účetní deník - sestaven ke dni 30. 9. 2018

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2018 (fa č. 22001 - č. 22006)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2018 (fa č. 22001 - č. 22018)

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 9. 2018 k běžným účtům a úvěrovým účtům (3 výpisy ČSOB, a.s. a výpis ČNB)

Účetní doklady - předloženy doklady k bankovním výpisům za měsíce leden až září 2018/1 až 2018/9

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy z jednání výboru svazku Strž ze dne 13. 12. 2017, 20. 3. 2018 a 20. 6. 2018

Účetní závěrka - za rok 2017 schválena výborem svazku dne 20. 6. 2018

Zpráva - Zápisy o činnosti kontrolního výboru svazku ze dne 5. 2. 2018 (informace o provedené inventarizaci), ze dne 20. 6. 2018 (kontrola účetnictví za období od 1. 1. 2018 do 20. 6. 2018)

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena výborem svazku:

č. 3/2018 dne 12. 12. 2018 zveřejněno od 3. 1. 2019 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 a předložen ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 22001 až 22008)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 201001 až 201028)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (ČSOB, a.s., ČNB - běžné účty, 2x ČSOB, a.s. - úvěrové účty)

Účetní doklady - za měsíce říjen, listopad, prosinec rok 2018 (doklady k bankovnímu výpisu č. 2018/10 ze dne 1. 10. 2018 - č. 2018/12 ze dne 31. 12. 2018)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 14. 12. 2018, Prezenční listina účastníků školení k provádění inventarizace ze dne 16. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 5. 2. 2019

Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2018 včetně transferového podílu

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 2. 10. 2018, 12. 12. 2018

Zápis o činnosti kontrolního výboru svazku ze dne 12. 12. 2018 (kontrola účetnictví za období od 20. 6. 2018 do 12. 12. 2018, kontrola zápisů a usnesení svazku)