

Č. j.: KUJI 33530/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Světelsko

se sídlem Příseka 8, 582 91 Světlá nad Sázavou, IČO: 75051681
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. listopadu 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 **5. prosince 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **3. května 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 3. května 2018.

Místo provedení přezkoumání: Svazek obcí mikroregionu Světelsko
Příseka 8
582 91 Světlá nad Sázavou

Přezkoumání vykonala:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Miloslava Neubauerová**
pověření číslo 20175037130_10

Podklady za DSO předložil: **Jaroslav Štefáček - předseda**

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 mikroregionu Světelsko **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách obce Příseka od 10. 11. do 7. 12. 2016, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 8. 11. 2016
Evidence pohledávek - předložena za období leden až září roku 2017 (členské příspěvky)
Hlavní kniha účetnictví za období leden až září roku 2017
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn na internetových stránkách obce Příseka (záložka Dobrovolný svazek obcí mikroregionu Světelsko) od 26. 5. do 16. 6. 2017, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 26. 5. 2017, závěrečný účet včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření schválen bez výhrad na Shromáždění členů Svazku obcí mikroregionu Světelsko dne 16. 6. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách obce Příseka (záložka Dobrovolný svazek obcí mikroregionu Světelsko) od 16. 6. 2017 - zveřejněn dosud
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 9. 2017
Rozpočtové opatření číslo 1 schváleno na Shromáždění členů Svazku obcí mikroregionu Světelsko dne 28. 4. 2017, na internetových stránkách obce Příseka (záložka Dobrovolný svazek obcí mikroregionu Světelsko) včetně oznámení na úředních deskách všech svazků od 11. 5. 2017 - zveřejněno dosud
Účetní doklady - za měsíc duben roku 2017 (KB, a.s., číslo výpisu 4, doklady číslo 10 až 13) a za měsíc září roku 2017 (KB, a.s. číslo výpisu 9, doklad číslo 28)
Bankovní výpisy - k běžným účtům (KB, a.s. a ČNB ke dni 30. 9. 2017)
Účetní závěrka Svazku obcí mikroregion Světelsko za rok 2016 schválena Shromážděním členů Svazku obcí mikroregionu Světelsko dne 16. 6. 2017
Rozpočtový výhled - na roky 2018 až 2020 sestaven a schválen na Shromáždění členů Svazku obcí mikroregionu Světelsko dne 7. 12. 2016, na internetových stránkách obce Příseka zveřejněn od 7. 12. 2016 - zveřejněn dosud
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2017 (faktura číslo 1 až 3)
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis ze Shromáždění členů Svazku obcí mikroregionu Světelsko konaného dne 7. 12. 2016 a dne 28. 4. 2017, 24. 5. 2017 a 16. 6. 2017
Účtový rozvrh - sestaven a platný na rok 2017
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 9. 2017
Zápisy Rady svazku obcí ze dne 24. 4. 2017 a 25. 5. 2017
Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2016 a ke dni 30. 9. 2017
Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2017 schválen Shromážděním členů Svazku obcí mikroregion Světelsko dne 7. 12. 2016, na internetových stránkách obce Příseka zveřejněn od 7. 12. 2016 - zveřejněn dosud
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 9. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 a 2020 zveřejněn od 2. 11. do 6. 12. 2017, schválen na Shromáždění členů Svazku obcí mikroregionu Světelsko dne 6. 12. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách obce Příseka (záložka Dobrovolný svazek obcí mikroregionu Světelsko) od 7. 12. 2017 - dosud
- na úřední desce zveřejněno oznámení o jeho zveřejnění a možnosti nahlédnutí 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 - sestavena ke dni 31. 12. 2017
Hlavní kniha účetnictví sestavena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - sestavena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura číslo 1 až 5)
Bankovní výpisy - k běžným účtům ke dni 31. 12. 2017 (Komerční banka, a.s. a Česká národní banka)
Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2017 (bankovní účet KB, a.s. a ČNB, čísla výpisů 12, doklady číslo 32 a 33)
Pokladní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2017
Evidence pohledávek - předložena za období říjen až prosinec roku 2017 (členské příspěvky)
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny podle stavu ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 7. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 12. 1. 2018
Zápis Rady svazku obcí mikroregionu Světelsko ze dne 1. 11. 2017
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápisy ze Shromáždění členů Svazku obcí mikroregionu Světelsko konaného dne 1. 11. 2017 a 6. 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 mikroregionu Světelsko 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Příseka 3. května 2018

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 převzal předseda DSO Svazek obcí mikroregionu Světelsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 3. května 2018.

Jaroslav Štefáček

.....
předseda DSO



.....
podpis předsedy DSO

Svazek obcí
mikroregionu
SVĚTELSKO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí mikroregionu Světelsko	Jaroslav Štefáček
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly