

Č. j.: KUJI 23999/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Nová Lípa

se sídlem Mariánské náměstí 718, 394 94 Černovice, IČO 04225317
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 30. srpna 2016 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 **19. září 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **11. dubna 2017** 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 11. dubna 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Nová Lípa
Mariánské náměstí 718
394 94 Černovice

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_6

Jaroslav Pachr

Podklady za DSO předložily:

Ing. Jana Houšková - předsedkyně
Ing. Alžběta Kolářová - ředitelka
Jitka Sochorová - 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 Nová Lípa **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Nová Lída byly využity následující písemnosti:

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31.08.2016
Závěrečný účet - za rok 2015 projednán a schválen bez výhrad shromážděním starostů dne 26.05.2016, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 16.02. do 03.03.2016
Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn od 05.12.2015 do 03.03.2016
Rozpočtový výhled - na období let 2016 až 2018 projednán shromážděním starostů dne 21.12.2015
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31.08.2016
Účetní doklady - za červen 2016 (ČSOB č. 45 - 55, ČNB č. 12006)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31.08.2016
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání shromáždění starostů ze dne 21.12.2015, ze dne 03.03., 26.05. a 18.08.2016
Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2016 přijata shromážděním starostů dne 21.12.2015
Bankovní výpisy - za červen 2016 (ČSOB č. 2016/6, ČNB č. 6)
Smlouvy nájemní - dvě smlouvy o pronájmu výpočetní techniky od jiných subjektů ze dne 04.01.2016, smlouvy o pronájmu nebytových prostor ze dne 01.02. a 03.03.2016
Účtový rozvrh - platný pro rok 2016
Schválení účetní závěrky DSO Nová Lída za rok 2015 shromážděním starostů dne 26.05.2016
Rozvaha - sestavena ke dni 31.08.2016
Dohody o provedení práce - ze dne 04.01. a 01.07.2016 na vedení účetnictví DSO
Účetní deník - ke dni 31.08.2016
Kniha odeslaných faktur - za období leden až srpen 2016 (01 - 47)
Schválený rozpočet - pro rok 2016 ze dne 03.03.2016
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31.08.2016
Kniha došlých faktur - za období leden až srpen 2016 (01 - 10)
Dohody o pracovní činnosti - pracovní smlouva ze dne 07.03.2016 na administrativní podporu obcí
Evidence majetku - vedena v PC
Rozpočtová opatření - č. 1 ke dni 20.04., č. 2 ke dni 26.05., č. 3 ke dni 15.06. a č. 4 ke dni 18.08.2016 - schválena příslušným orgánem
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc červen 2016
Vnitřní předpis a směrnice - směrnice č. 3 s účinností od 26.05.2016 (zásady pro vykonávání dispozičních oprávnění), směrnice č. 10 s účinností od 01.01.2016 (k obsluze mzdové agendy)

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na období let 2018 až 2020 přijat shromážděním starostů dne 08.12.2016
Rozpočtová opatření - č. 5 ke dni 07.10., č. 6 ke dni 03.11. a č. 7 ke dni 08.12.2016 - schválena příslušným orgánem
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31.12.2016
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31.12.2016
Rozvaha - sestavena ke dni 31.12.2016
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31.12.2016
Hlavní kniha - sestavena ke dni 31.12.2016
Účetní deník - za měsíc prosinec 2016
Kniha došlých faktur - za období září až prosinec 2016 (11)

Kniha odeslaných faktur - za období září až prosinec 2016 (48)
Bankovní výpisy - za měsíc prosinec 2016 (ČSOB č. 2016/12, ČNB č. 12)
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2016 (ČSOB č. 110090 - 110095, ČNB č. 120012)
Evidence majetku - vedena v PC
Inventurní soupisy majetku a závazků - plán inventur ze dne 28.11.2016, presenční listina ze školení členů inventarizační komise ze dne 08.12.2016, inventurní soupisy vyhotoveny ke dni 31.12.2016, inventarizační zpráva ze dne 31.01.2017
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2016
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 03.11.2016 přijatých na základě výsledku dílčího přezkoumání hospodaření DSO za rok 2016
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z jednání shromáždění starostů ze dne 03.11. a 08.12.2016

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 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky. / byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Územní celek neúčtoval o předmětu účetnictví
DSO Nová Lída uzavřel dne 04.01.2016 dvě smlouvy o nájmu výpočetní techniky od městyse Božejov (na dobu neurčitou) a města Černovice (od 04.01. do 31.05.2016). Předpisy závazků vyplývajících z těchto smluv nebyly proúčtovány a ani smluvní měsíční nájemné s městem Černovice nabylo v daném období uhrazeno.

napraveno

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Nová Lída za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly již napraveny.

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 2016 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	0,71 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,59 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Černovice 11. dubna 2017

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-14-

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Jaroslav Pachr

.....
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.

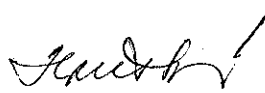
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 předsedkyně DSO Nová Lípa s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 11. dubna 2017.

Ing. Jana Houšková

.....
předsedkyně DSO



.....
podpis předsedkyně DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Nová Lípa	Ing. Jana Houšková
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly