

Č. j.: KUJI 31454/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Nová Lída

se sídlem Mariánské náměstí 718, 394 94 Černovice, IČO: 04225317
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. září 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 **24. října 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **25. 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 25. dubna 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Nová Lída
Mariánské náměstí 718
394 94 Černovice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185042571_2
- kontrolor:
pověření číslo 20175056563_10

Ing. Radka Pospíchalová

Ing. Veronika Parkanová

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 Lída **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

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

Rozpočtový výhled na období let 2018 - 2020

– schválen na Shromáždění starostů DSO Nová Lída dne 6. 12. 2016

Návrh rozpočtu na rok 2017 zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí DSO Nová Lída a internetových stránkách svazku ve dnech od 21. 11. 2016 do 8. 12. 2016

– zveřejněn na internetových stránkách svazku od 22. 3. 2017 – dosud

Rozpočet pro rok 2017 schválen Shromážděním starostů DSO Nová Lída na jednání dne 8. 12. 2016

Schválený rozpočet zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí svazku a internetových stránkách DSO Nová Lída od 23. 3. 2017 - dosud

Návrh závěrečného účtu za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Nová Lída zveřejněn na úředních deskách a na internetových stránkách sdružených členských obcí a na internetových stránkách svazku ve dnech 3. 5. 2017 do 25. 5. 2017

Závěrečný účet DSO Nová Lída byl schválen na Shromáždění starostů na jednání dne 25. 5. 2017 s výrokem bez výhrad a zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí dne 2. 6. 2017 - dosud

Rozpočtová opatření - schválené Shromážděním starostů členských obcí

– č. 1 ze dne 25. 5. 2017

– zveřejněno na internetových stránkách svazku od 25. 5. 2017

Hlavní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017

Účtový rozvrh - platný pro rok 2017

Příloha rozvahy sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Rozvaha sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 a ke dni 30. 9. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017

Bankovní výpisy předloženy podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (Československá obchodní banka a.s., Česká národní banka)

Faktura č. 17830039 ze dne 31. 3. 2017 na částku 19.965,- Kč za metodickou, technickou a poradenskou činnost ve výši dílčí spoluúčasti - 3. zúčtovací období

– faktura byla uhrazena 24. 4. 2017

Faktura č. 17830122 ze dne 30. 6. 2017 na částku 22.990,- Kč za metodickou, technickou a poradenskou činnost ve výši dílčí spoluúčasti - 4. zúčtovací období

– faktura byla uhrazena 30. 6. 2017

Mzdová agenda - předpis mezd za září 2017

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky na majetkových účtech

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (faktura č. 20170001 - 20170009)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (faktura č. 750001 - 750032)

Smlouvy o dílo č. 17 - 016/2 ze dne 27. 6. 2017 na zpracování Analýzy potenciálu produkce odpadu

Pracovní smlouva ze dne 7. 3. 2017 na výkon práce administrativní podpora obcí

Smlouva o nájmu nebytového prostoru ze dne 1. 2. 2017

Smlouva o nájmu výpočetní techniky ze dne 4. 1. 2017

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

– ze dne 8. 12. 2016

– ze dne 25. 5. 2017

Účetní závěrka DSO Nová Lída schválena Valnou hromadou svazku na jednání dne 25. 5. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - schválené Shromážděním starostů dobrovolného svazku obcí:
- č. 2. ze dne 30. 11. 2017, zveřejněno na internetových stránkách svazku od 8. 12. 2017 - dosud
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2017
Účetní deník - předložen podle stavu ke dni 31. 12. 2017
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 20170001 až 20170011)
Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 750001 až 750043)
Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (ČNB a ČSOB, a.s.)
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2017 (ČSOB, a.s. - bankovní výpis č. 2017/12 - účetní doklady č. 110086 až 110096)
Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017
- Plán inventur ze dne 28. 11. 2017
- Proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 4. 12. 2017
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2018
Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za měsíce listopad a prosinec 2017
Kupní smlouva ze dne 14. 11. 2017 na použitý nábytek ve výši 10 000,-- Kč
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis z 2. Shromáždění starostů dobrovolného svazku obcí Nová Lípa ze dne 30. 11. 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 Nová Lípa 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	0,91 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,61 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář:

Dlouhodobé závazky

Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2017 je 1 336 838,-- Kč.

Černovice, 25. dubna 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-11-

Ing. Radka Pospíchalová

.....
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 Líba s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 25. dubna 2018.

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