

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Rapotice,
Sudice - ČOV a kanalizace**

se sídlem Rapotice, ul. Hlavní č. 55, 675 73 Rapotice, IČO: 70921881
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. listopadu 2015 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 **10. prosince 2015** jako dílčí přezkoumání a **7. dubna 2016** 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 7. dubna 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí
Rapotice, Sudice - ČOV a kanalizace
Hlavní č. 55, 675 73 Rapotice

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miroslav Zachariáš
pověření číslo 586/15

Podklady za DSO předložili:

Ing. Jiří Bechný - jednatel svazku
Radomíra Filipková - 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 Rapotice, Sudice - ČOV a kanalizace **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Rapotice, Sudice - ČOV a kanalizace byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - na rok 2015, schválen valnou hromadou svazku dne 26. 3. 2015
Návrh rozpočtu - zveřejněn v členských obcích DSO Rapotice a Sudice na úředních deskách a v elektronické podobě v období od 11. 3. do 26. 3. 2015
Pravidla rozpočtového provizoria - na období r. 2015, stanovena a schválena orgánem DSO dne 29. 12. 2014
Závěrečný účet - za rok 2014, zveřejněn v členských obcích Rapotice a Sudice na úředních deskách a v elektronické podobě v období od 18. 5. do 5. 6. 2015, projednán a schválen valnou hromadou dne 26. 6. 2015
Rozpočtový výhled - na období roku 2016 - 2017, projednán valnou hromadou svazku dne 26. 3. 2015
Účetní doklady - za období 1 - 11/2015
Bankovní výpis - k 30. 11. 2015
Účtový rozvrh - pro rok 2015
Příloha rozvahy - k 30. 11. 2015
Evidence pohledávek - účet č. 926 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou
Rozvaha - k 30. 11. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 11. 2015
Hlavní kniha - k 30. 11. 2015
Kniha došlých faktur - k 30. 11. 2015
Faktura - č. 1/2015 ALIS Česká Lípa ze dne 28. 5. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 11. 2015
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 29. 12. 2014, 26. 3. a 26. 6. 2015
Účetní závěrka DSO za rok 2014 byla schválena pověřenými členy DSO dne 26. 6. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015
Rozvaha - k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2015
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015, Plán inventarizace ze dne 27. 12. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2016
Účetní doklady - za období 12/2015
Bankovní výpis - k 31. 12. 2015
Evidence pohledávek - účet č. 926 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis z valné hromady Svazku Rapotice, Sudice - ČOV a kanalizace ze dne 16. 12. 2015
Zápis finančního a kontrolního výboru Svazku obcí Rapotice, Sudice - kanalizace a ČOV ze dne 12. 1. 2016 (kontrola průběhu úhrad za svazek za období 1. 1. - 31. 12. 2015)

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 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Rapotice, Sudice - ČOV a kanalizace za rok 2015

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 2015 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 %
Podíl závazků na rozpočtu	0 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

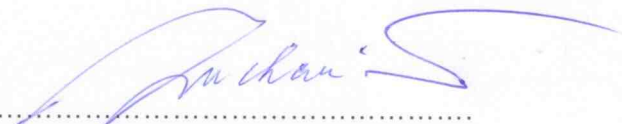
Rapotice 7. dubna 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miroslav Zachariáš

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-4-


.....
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.

