

Č. j.: KUJI 33677/2018 KO

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

se sídlem Hlavní 55, 675 73 Rapotice, IČO: 70921881
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 2. října 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 **30. října 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **11. června 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 11. června 2018.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175056563_13

Miluše Procházková

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. Pisemnosti využité při přezkoumání

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

Závěrečný účet - rok 2016 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření předán členskými obcemi ke zveřejnění dne 24. 5. 2017, návrh byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí (doloženo potvrzení o zveřejnění v období od 24. 5. 2017 do 14. 6. 2017), schválen na jednání valné hromady Svazku Rapotice, Sudice - kanalizace a ČOV dne 14. 6. 2017 s výrokem - bez výhrad, schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce Rapotice od 15. 6. 2017, členskými obcemi byl předán odkaz ke zveřejnění na úředních deskách o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2017 stanovena a schválena valnou hromadou Svazku Rapotice, Sudice kanalizace a ČOV dne 30. 11. 2016

Rozpočtová opatření

- č. 1. schváleno valnou hromadou dne 30. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce Rapotice dne 30. 6. 2017, zveřejněno dosud

- č. 2. schváleno valnou hromadou dne 31. 8. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce Rapotice dne 31. 8. 2017, zveřejněno dosud

- č. 3. schváleno valnou hromadou dne 14. 9. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce Rapotice dne 14. 9. 2017, zveřejněno dosud

členskými obcemi byl předán odkaz ke zveřejnění na úředních deskách o jeho zveřejnění s uvedením, kde byly zveřejněny v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - rok 2017 návrh rozpočtu předán členskými obcemi ke zveřejnění dne 23. 1. 2017, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Rapotice v období od 9. 2. 2017 - 27. 2. 2017 a v obci Sudice byl návrh zveřejněn na internetových stránkách od 23. 1. 2017 (byl doložen opis internetových stránek obce Rapotice a Sudice)

Schválený rozpočet - rok 2017 schválen valnou hromadou Svazku Rapotice, Sudice - kanalizace a ČOV dne 27. 2. 2017, schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce Rapotice od 20. 3. 2017 a členskými obcemi byl předán odkaz ke zveřejnění na úřední desce o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Rozpočtový výhled - sestaven pro roky 2018 - 2019, návrh zveřejněn v období od 23. 1. 2017 - 27. 2. 2017 na elektronických úředních deskách členských obcí (doloženo potvrzení), schválen valnou hromadou Svazku Rapotice, Sudice - kanalizace a ČOV dne 27. 2. 2017 schválený rozpočtový výhled byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí (Rapotice od 20. 3. 2017 a Sudice od 8. 3. 2017), členskými obcemi byl předán odkaz ke zveřejnění na úředních deskách o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Bankovní výpis - předložen podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (KB)

Faktura - Fa č. FV1704871 ze dne 26. 5. 2017 ve výši 3 388,- Kč - udržovací poplatek za KEO-W 2017, uhrazena dne 10. 7. 2017

Účetní deník - za období leden - září 2017

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

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (fa č. 1 - Alis Č. Lípa)

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

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápis valné hromady Svazku Rapotice, Sudice ze dne 30. 11. 2016, 27. 2., 14. 6., 30. 6., 31. 8. a 14. 9. 2017

Účetní závěrka - za rok 2016, schválena valnou hromadou Svazku obcí Rapotice, Sudice - kanalizace a ČOV dne 31. 3. 2017, protokol o schválení byl předložen

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

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
Účtový rozvrh - platný pro rok 2017
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Účetní deník - účetní doklady č. 17-040-00012 - 17-040-00014 za říjen - prosinec 2017, bankovní výpisy za říjen - prosinec 2017
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa č. 1 - Alis Česká Lípa)
Bankovní výpis - předloženy podle stavu de dni 31. 12. 2017 (KB)
Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2017, Inventarizační zpráva o provedení inventarizace ze dne 15. 1. 2018, Plán k provedení inventarizace ze dne 28. 12. 2017, Zápis o instruktáži - proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 2. 1. 2018
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen ze dne 20. 12. 2017 - projednání a schválení provizoria,
Zápis finančního a kontrolního výboru Svazku obcí Rapotice, Sudice - kanalizace a ČOV ze dne 12. 1. 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 Rapotice, Sudice - ČOV a kanalizace 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 %

Rapotice 11. června 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Miluše Procházková

.....
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 převzali jednatelé svazku - Svazek obcí Rapotice, Sudice - ČOV a kanalizace s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 11. června 2018

Ing. Jiří Bechný

.....
jednatel svazku DSO



.....
podpis jednatele svazku DSO

Jaroslav Doležal

.....
jednatel svazku DSO



.....
podpis jednatele svazku DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Švazek obcí Rapotice, Sudice - ČOV a kanalizace	Ing. Jiří Bechný Jaroslav Doležal
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly