

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 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. srpna 2018 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 **13. září 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **24. dubna 2019** 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 24. dubna 2019.

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 20185062155_1

Lenka Kalinová

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. 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 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Rapotice, Sudice - ČOV a kanalizace za rok 2018

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 2018 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 24. dubna 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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.

DSO je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

DSO je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se DSO uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzali jednatelé svazku DSO Svazek obcí Rapotice, Sudice - ČOV a kanalizace s tím, že se vzdávají práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 24. dubna 2019.

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	DSO Svazek obcí Rapotice, Sudice - ČOV a kanalizace	Ing. Jiří Bechný, Jaroslav Doležal
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2020 byl zveřejněn na všech úředních deskách členských obcí od 8. 2. 2018 do 5. 3. 2018 a zároveň na internetových stránkách svazku obcí (internetové stránky obce Rapotice, záložka svazek obcí Rapotice, Sudice), schválen valnou hromadou dne 5. 3. 2018, zveřejněn na internetových stránkách od 5. 3. 2018 (internetové stránky obce Rapotice, záložka svazek obcí Rapotice, Sudice), na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí bylo zveřejněno oznámení, kde je střednědobý výhled rozpočtu v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2018 schválena valnou hromadou Svazku Rapotice, Sudice kanalizace a ČOV dne 20. 12. 2017, zveřejněna dne 20. 12. 2017, na internetových stránkách členských obcí včetně oznámení na úředních deskách, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2018 předán členským obcím ke zveřejnění dne 8. 2. 2018, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Rapotice a Sudice v období od 8. 2. 2018 - 5. 3. 2018 a zároveň na internetových stránkách svazku obcí (internetové stránky obce Rapotice, záložka svazek obcí Rapotice, Sudice)

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválený na valné hromadě Svazku Rapotice, Sudice - ČOV a kanalizace dne 5. 3. 2018. Schválený rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 5. 3. 2018 (internetové stránky obce Rapotice, záložka svazek obcí Rapotice, Sudice) na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí bylo zveřejněno oznámení, kde je rozpočet v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2017 byl zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí od 12. 6. 2018 do 28. 6. 2018 a zároveň na internetových stránkách svazku obcí (internetové stránky obce Rapotice, záložka svazek obcí Rapotice, Sudice). Závěrečný účet byl schválen valnou hromadou Svazku dne 28. 6. 2018 se zákonným výrokem bez výhrad.

Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce Rapotice (internetové stránky obce Rapotice, záložka svazek obcí Rapotice, Sudice) dne 28. 6. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2018

Výkaz zisku a ztráty - předložen ke dni 31. 8. 2018

Rozvaha - předložena ke dni 31. 8. 2018

Příloha rozvahy - předložena za období 8/2018

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2018,

Faktura - FV1804822, ze dne 17. 5. 2018, dodavatel Alis spol. s r. o., Česká Lipa,

Bankovní výpisy - předložen ke dni 31. 8. 2018, výpis KB

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 20. 12. 2017, 5. 1. 2018, 5. 3. 2018 a 28. 6. 2018,

Účetní závěrka - za rok 2017 byla schválena valnou hromadou svazku dne 28. 6. 2018, Protokol o schvalování účetní závěrky předložen

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 1 ze dne 28. 12. 2018, schváleno na valné hromadě Svazku Rapotice, Sudice ČOV a kanalizace dne 28. 12. 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018
Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018 za období prosinec 2018
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, celkem evidováno 1 faktura
Bankovní výpisy - předložen ke dni 31. 12. 2018, KB - zůstatek 1 814,67 Kč
Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur na rok 2018 ze dne 28. 12. 2018, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 7. 1. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2019
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis z valné hromady Svazku Rapotice, Sudice - ČOV a kanalizace, konané dne 28. 12. 2018
Zápis finančního a kontrolního výboru Svazku obcí Rapotice, Sudice - kanalizace a ČOV za období 1. 1. 2018 - 31. 12. 2018, ze dne 12. 1. 2019