

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Krupsko

se sídlem Horní Krupá 49, 580 01 Havlíčkův Brod, IČO: 71214488
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 31. října 2014 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. listopadu 2014** jako dílčí přezkoumání a dne **21. května 2015** 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 21. května 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí DSO Krupsko
Horní Krupá 49
580 01 Havlíčkův Brod

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Monika Havelková
pověření číslo 576/14
- kontrolor: Bc. Lenka Sušilová
pověření číslo 343/15
- kontrolor: Ing. Radomír Tomandl
pověření číslo 593/14

Podklady za DSO předložili:

Václav Lacina - předseda
Ing. Jana Horáková - 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 Krupsko **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Krupsko byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - rozpočet svazku na rok 2014 byl schválen na zasedání zástupců svazku obcí dne 12. 12. 2013

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu svazku za rok 2013 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku na úředních deskách svazku od 20. 5. do 12. 6. 2014 a byl schválen na zasedání zástupců členských obcí svazku dne 12. 6. 2014 bez výhrad.

Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu svazku byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 20. 11. do 12. 12. 2013

Rozpočtový výhled - na roky 2015 až 2016 projednán na zasedání zástupců obcí dne 12. 12. 2013

Účetní doklady-měsíce březen až září 2014, čísla dokladů 14-801-00010 až 14-801-00025, doklady k výpisům z účtu č. 6 až 16.

Pokladní kniha - k 30. 9. 2014 / zůstatek 691,- Kč/

Pokladní doklad - za měsíc září 2014, příjmový doklad č. 1 a výdajové doklady č. 1 a 2.

Účtový rozvrh - na rok 2014 zpracován

Bankovní výpis - výpisy z účtu KB č. 78-7936540217, k 30. 9. 2014/ zůstatek 2.537,13 Kč/

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2014

Rozvaha - k 31. 12. 2013 a k 30. 9. 2014

Hlavní kniha - k 30. 9. 2014

Evidence majetku - k 30. 9. 2014

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z jednání zástupců obcí svazku ze dne 12. 6. 2014

Účetní závěrka - účetní závěrka svazku za rok 2013 byla schválena na zasedání zástupců svazku dne 12. 6. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - č. 1 schváleno na zasedání zástupců DSO Krupsko dne 11. 12. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014

Rozvaha - k 31. 12. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014

Pokladní kniha - k 31. 12. 2014

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2014, Plán inventur ze dne 1. 11. 2014,

Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2014

Evidence majetku - k 31. 12. 2014

Účetní doklad - za měsíce říjen až prosinec roku 2014 (výpis č. 10 - 12)

Pokladní doklad - za měsíce říjen až prosinec roku 2014 (příjmový pokladní doklad č. P 2 - P3 a výdajový pokladní doklad č. V3 - V6)

Bankovní výpis - k 31. 12. 2014

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání zástupců DSO Krupsko ze dne 25. 9. a 11. 12. 2014

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Krupsko za rok 2014

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 2014 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 %

Horní Krupá 21. května 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Monika Havelková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-5-

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

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 převzal předseda DSO Krupsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 21. května 2015

Václav Lacina

.....
předseda DSO


.....
podpis předsedy DSO

OBEC
Horní Krupá
okres Havlíčkův Brod

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Krupsko	Václav Lacina
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly