

**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 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. října 2016 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 **11. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **8. března 2017** 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 8. března 2017.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miluše Procházková
pověření číslo 20165084142_7

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 2016, schválen valnou hromadou dne 30. 3. 2016 a dne 15. 6. 2016 - dodatečné schválení rozpočtu svazku z důvodu vyvěšení v obci Sudice od 16. 5. do 3. 6. 2016, závazný ukazatel bude paragraf

Pravidla rozpočtového provizoria - na období roku 2016, schválena valnou hromadou dne 16. 12. 2015

Rozpočtový výhled - do roku 2017 - schválen valnou hromadou dne 26. 3. 2015 - dle zápisu valné hromady ze dne 24. 3. 2016 bylo konstatováno: podání návrhu ke schválení rozhodnutí o zrušení Svazku obcí Rapotice - Sudice

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn v obci Rapotice na úřední desce a elektronicky od 12. 3. do 29. 3. 2016, dne 11. 3. 2016 byl návrh rozpočtu DSO předán ke zveřejnění členské obci Sudice

Rozpočtová opatření - č. 1 a 2 schválené valnou hromadou dne 30. 3. a 15. 6. 2016

Závěrečný účet - za rok 2015, schválen valnou hromadou svazku dne 15. 6. 2016 (bez výhrad), zveřejněn na úřední desce a elektronicky v členských obcích od 16. 5. do 3. 6. 2016

Evidence majetku - majetek byl vložen do DSO - Vodovody a kanalizace Třebíč v roce 2013 - v Příloze byl zaúčtován na účet č. 926 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2016

Účetní doklady - bankovní výpisy (KB) za 6 - 9/2016

Faktura - č. 1 za rok 2016

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2016

Rozvaha - k 30. 9. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2016

Účetní deník - k 30. 9. 2016

Bankovní výpis - k 30. 9. 2016

Evidence závazků - k 30. 9. 2016

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 24. 3., 30. 3. a 15. 6. 2016

Účetní závěrka - za rok 2015, schválena výborem svazku dne 15. 6. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2016

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2016

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2016

Hlavní kniha - sestavena k 31. 12. 2016

Účetní deník - předložen k 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2016

Faktura - č. 1/2016 - ALIS Č. Lípa

Bankovní výpisy - bankovní výpisy (KB) č. 11 a 12, účetní doklady č. 16-030-00001, 16-040-00012 -16-040-00013

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z jednání valné hromady Svazku Rapotice, Sudice ze dne 30. 11. 2016, Finanční a kontrolní výbor Svazku obcí Rapotice, Sudice ze dne 11. 1. 2017 - kontrola za období 1. 1. - 31. 12. 2016

Rozpočtový výhled - na období roku 2017 - 2018, schválen valnou hromadou dne 30. 11. 2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy k 31. 12. 2016, Zápis o instruktáži ze dne 5. 1. 2017, Plán inventarizace na rok 2016 ze dne 27. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2016

Účetní doklady - bankovní výpis (KB) č. 12/2016

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 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Rapotice, Sudice - ČOV a kanalizace za rok 2016

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 2016 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 8. března 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

DSO má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkouvání 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 přezkouvání 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 přezkouvání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal jednatel 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 přezkouvání hospodaření.

Dne 8. března 2017

Ing. Jiří Bechný

.....
jednatel svazku DSO

SVAZEK OBČÍ RAPOTICE - SUDICE
IČO: 70 92 18 81
RAPOTICE 675 73


.....
podpis jednatele svazku DSO

Rozdělovník:

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