

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Železnice Kostelec- Slavonice

se sídlem náměstí Zachariáše z Hradce 10, 588 56 Telč, IČO: 45658901
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. září 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 **21. září 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
Železnice Kostelec-Slavonice
náměstí Zachariáše z Hradce 10
588 56 Telč

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_10

Ing. Radomír Tomandl

- kontrolor:
pověření číslo 20165013885_2

Ing. Veronika Parkanová

Podklady za DSO předložila:

Bc. Lenka Mifková - 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 Železnice Kostelec-Slavonice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Železnice Kostelec-Slavonice byly využity následující písemnosti:

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu svazku za rok 2015 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2015 na úředních deskách členských obcí od 2. 6. do 24. 6. 2016 a byl projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 24. 6. 2016 bez výhrad.

Zápis z jednání výboru - schůze kontrolního výboru svazku obcí ze dne 3. 6. 2016

Kniha došlých faktur - k 30. 6. 2016, faktura č. 1

Schválený rozpočet - rozpočet svazku na rok 2016 byl projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 27. 11. 2015

Dokumentace k veřejným zakázkám - Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 19. 4. 2012

Hlavní kniha - k 30. 6. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 6. 2016

Rozvaha - k 31. 12. 2015 a k 30. 6. 2016

Rozpočtová opatření - ze dne 14. 1. 2016
ze dne 15. 2. 2016

Vnitřní předpis a směrnice - směrnice plané pro rok 2016

Účetní doklady - k výpisům z účtů za měsíc červen 2016, čísla dokladů 6/1 až 6/3 a 7/1.
Interní doklady č. 1 až 8

Rozpočtový výhled - byl zpracován na roky 2017 až 2019 a byl projednán a schválen valnou hromadou 27. 11. 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 6. 2016

Účetní závěrka - účetní závěrka svazku obcí za rok 2015 byla projednána a schválena valnou hromadou svazku dne 24. 6. 2016

Účtový rozvrh - pro rok 2016 zpracován a předložen

Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu svazku na rok 2016 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 11. 11. do 30. 11. 2015

Příloha rozvahy - k 30. 6. 2016

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - ze dne 27. 11. 2015
- ze dne 29. 1. a 24. 6. 2016

Bankovní výpisy - k 30. 6. 2016,

- účet u ČS číslo 1466106389/0800, zůstatek 255.431,77 Kč

- účet u ČNB číslo 94-11913681/0710, zůstatek 592,23 Kč

- účet úvěrový u ČS, číslo účtu 215382499/0800, zůstatek -1.090.491,73 Kč

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

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

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2016

Rozvaha - k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2016

Účtový rozvrh - pro rok 2016 vypracován a doložen

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2016

- účet u ČS číslo 1466106389/0800, zůstatek 232.928,30 Kč

- účet u ČNB číslo 94-11913681/0710, zůstatek 532,23 Kč

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2016, došlé faktury evidované v knize faktur poř. č. 1 až 4
Rozpočtová opatření - číslo 2 ze dne 12. 12. 2016
Evidence majetku - k 31. 12. 2016
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2016
- Plán inventur ze dne 12. 12. 2016
- Záznam o školení komise ze dne 12. 12. 2016
- Inventarizační zpráva ze dne 6. 1. 2017

Hlavní kniha - k 31. 12. 2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z jednání Předsednictva svazku ze dne 12. 12. 2016

- zápis z jednání kontrolního výboru svazku ze dne 9. 11. 2016

- zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 14. 11. 2016

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - zápis z jednání valné hromady ze dne 12. 12. 2016

Účetní doklady - interní doklady číslo 9 a 10/2016

- doklady k výpisu z účtu u ČS, čísla výpisů 007 až 012,

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 Železnice Kostelec-Slavonice 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	6,17 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Telč 8. března 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-12-

Ing. Radomír Tomandl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 převzal předseda DSO Svazek obcí Železnice Kostelec-Slavonice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 8. března 2017

RNDr. Miloš Vystrčil

.....
předseda DSO

SVAZEK OBČÍ
„Železnice Kostelec - Slavonice“
nám. Zachariáše z Hradce 10
588 56 Telč
IČ: 456 58 901

.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí Železnice Kostelec-Slavonice	RNDr. Miloš Vystrčil
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly