

Č. j.: KUJI 21304/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Ledečsko

se sídlem Husovo náměstí 7, 584 01 Ledeč nad Sázavou, IČO: 70930902
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 30. 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 **21. listopadu 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **28. března 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 28. března 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí
mikroregionu Ledečsko

Husovo náměstí 7

584 01 Ledeč nad Sázavou

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175056563_8

Ing. Jiří Pejcha

Podklady za DSO předložili:

Ing. Zdeněk Tůma - předseda

Ludmila Štěpánková - 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 mikroregionu Leděčko **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Leděčko byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na roky 2017 - 2020 sestaven a schválen Valnou hromadou na jednání dne 23. 6. 2016, zveřejněn od 23. 3. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud (předloženo odeslání dokumentu členským obcím ke zveřejnění)

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí ve dnech 6. 12. 2016 - 22. 12. 2016 (předloženo odeslání dokumentu členským obcím ke zveřejnění ze dne 6. 12. 2016)

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen Valnou hromadou na jednání dne 22. 12. 2016, zveřejněn od 23. 3. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud (předloženo odeslání dokumentu členským obcím ke zveřejnění)

Závěrečný účet - za rok 2016 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách členských obcí ve dnech 9. 6. 2017 - 28. 6. 2017 (předloženo odeslání dokumentu členským obcím ke zveřejnění), schválen Valnou hromadou na jednání dne 28. 6. 2017 s výrokem – bez výhrad, zveřejněn od 12. 7. 2017 na internetových stránkách města Leděč nad Sázavou, včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud (předloženo odeslání dokumentu členským obcím ke zveřejnění)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (stav faktur 0)

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

Účetní doklady - za měsíc září roku 2017 (účetní doklady č. 32 -33 k bankovnímu výpisu č. 9 ze dne 30. 9. 2017)

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (Komerční banka, a.s. - 2x)

Účtový rozvrh - předložen za měsíce leden - září roku 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017

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

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

Listiny o založení právnických osob:

- Zakladatelská smlouva ze dne 22. 3. 2001 o ustavení Svazku obcí mikroregionu Leděčko

- Stanovy Svazku obcí mikroregionu Leděčko ze dne 22. 3. 2001

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy Valné hromady:

ze dne 22. 12. 2016

ze dne 15. 3. 2017

ze dne 10. 4. 2017

ze dne 28. 6. 2017

ze dne 25. 9. 2017

Účetní závěrka svazku schválena Valnou hromadou na jednání dne 28. 6. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - rok 2017 schváleno valnou hromadou svazku:

č. 1 schváleno dne 21. 12. 2017, zveřejněno od 11. 1. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce města Ledec nad Sázavou (doloženy doklady o odeslání dokumentu ke zveřejnění členským obcím), kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

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 - předložen pro rok 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa. č. 1/2017)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (stav faktur 0)

Bankovní výpis - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (Komerční banka a.s.)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2017 (bankovní výpis č. 12 ze dne 31. 12. 2017)

Evidence majetku - předložen stav majetku ke dni 31. 12. 2017 (žádné pohyby na majetkových účtech)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 4. 12. 2017, Prezenční listina a potvrzení o proškolení zaměstnanců ze dne 8. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 9. 1. 2018

Mzdová agenda - předpisy mezd za měsíc prosinec roku 2017

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy Valné hromady:

jednání dne 20. 11. 2017

jednání dne 21. 12. 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.

Závěrečný účet Svazku obcí mikroregionu Ledecsko za rok 2015 byl projednán a schválen na zasedání Valné hromady svazku dne 23. 6. 2016. Informace o přijatých opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření Svazku za rok 2015 byla doručena Krajskému úřadu Kraje Vysočina až dne 12. 8. 2016, tím nebyla dodržena zákonná lhůta 15 dnů pro podání informace po schválení závěrečného účtu.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2017 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Svazek obcí mikroregionu Ledecsko měl dle schváleného rozpočtu na rok 2017 na položce 5163 Služby peněžních ústavů 3.000,- Kč. K 30. 9. 2017 bylo na této položce čerpáno 3.646,00 Kč. Rozpočtové opatření schvaluje Valná hromada, která se ke svému zasedání sejde až v prosinci. Návrh rozpočtového opatření není dosud schválen, přesto je na dané položce účtováno (k 30. 9. 2017 plnění výdajů rozpočtu na 121,5 %)

napraveno

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Ledčsko za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly již napraveny.

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 %

Ledeč nad Sázavou, 28. března 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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


.....
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 mikroregionu Leděčsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 28. března 2018

Ing Zdeněk Tůma

.....
předseda DSO



.....
podpis předsedy DSO

Svazek obcí
mikroregionu LEDĚČSKO
Hásovo nám. 8.p. 7
524 01 Leděč nad Sázavou
IČO: 709 30 902

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí mikroregionu Leděčsko	Ing Zdeněk Tůma
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly