

Č. j.: KUJI 4596/2019 KO

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Plynofikace Leděčska - svazek obcí**

se sídlem Leština u Světlé 51, 582 86 Leština u Světlé, IČO: 70893802  
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. září 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 **15. října 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **30. ledna 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 30. ledna 2019.

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí  
Plynofikace Leděčska - svazek obcí  
Leština u Světlé 51  
582 86 Leština u Světlé

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20185003813\_1

**Ing. Libor Hartmann**

**Podklady za DSO předložili:**

**Jiří Novák** – předseda  
Jaroslav Tvrdík – člen Výkonného výboru  
Lenka Kotanová - 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 Plynofikace Ledčeška - svazek obcí **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 Plynofikace Ledčeška - svazek obcí 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 vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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                  | 32,28 %           |
| Podíl závazků na rozpočtu                     | 8,13 %            |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0 %               |

#### **IV. Ostatní upozornění a sdělení:**

Vyšší podíl pohledávek na rozpočtu (32,28 %) k 31. 12. 2018 byl způsoben neuhrazenými fakturami vystavené členským obcím svazku za náklady spojené s provozem svazku. Faktury jsou již po lhůtě splatnosti, jedná se o obce Petrovice, Vlkanec, a Ovesná Lhota.

Leština u Světlé, 30. ledna 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Libor Hartmann

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žitkova 57, 587 33 Jihlava  
-13-

  
.....  
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 přezkoumávajícímu 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 převzal předseda DSO Plynofikace Leděčska - svazek obcí s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 30. ledna 2019.

Jiří Novák

.....  
předseda DSO

Plynofikace Leděčska  
- svazek obcí  
se sídlem  
v Leštíně u Světlé

  
.....  
podpis předsedy DSO

### Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                                | Převzal        |
|-----------|---------------|----------------------------------------|----------------|
| 1         | 1x            | DSO Plynofikace Leděčska - svazek obcí | Jiří Novák     |
| 2         | 1x            | Krajský úřad Kraje Vysočina            | odbor kontroly |



## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Plynofikace Leděčska - svazek obcí byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách obce Leština u Světlé od 21. 10. 2017 do 7. 11. 2017, členským obcím svazku návrh odeslán ke zveřejnění dne 20. 10. 2017

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2018 schválen členskou schůzí svazku obcí - Plynofikace Leděčska dne 7. 11. 2017 a zveřejněn dne 8. 11. 2017 na internetových stránkách obce Leština u Světlé (záložka Plynofikace Leděčska - svazek obcí)

Rozpočtová opatření - schválena předsedou svazku:

- č. 1 dne 30. 6. 2018, na internetových stránkách obce Leština u Světlé (záložka Plynofikace Leděčska - svazek obcí) zveřejněno od 12. 7. 2018

- č. 2 dne 30. 9. 2018, na internetových stránkách obce Leština u Světlé (záložka Plynofikace Leděčska - svazek obcí) zveřejněno od 15. 10. 2018

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách obce Leština u Světlé od 5. 3. 2018 do 27. 3. 2018, členským obcím návrh odeslán ke zveřejnění dne 5. 3. 2018, závěrečný účet schválen členskou schůzí svazku obcí - Plynofikace Leděčska dne 27. 3. 2018 a zveřejněn dne 27. 3. 2018 na internetových stránkách obce Leština u Světlé (záložka Plynofikace Leděčska - svazek obcí)

Účetní závěrka svazku za rok 2017 schválena členskou schůzí svazku obcí - Plynofikace Leděčska dne 27. 3. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018

Hlavní kniha - za období leden až září 2018

Kniha došlých faktur - ke dni 30. 9. 2018 (faktura č. 1)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 30. 9. 2018 (faktura č. 1 až 22)

Bankovní výpis - k běžnému účtu (Československá obchodní banka, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc červen a září 2018 k bankovnímu výpisu č. 2018/6 a 2018/9 - Československá obchodní banka, a.s.

Pokladní kniha - ke dni 30. 9. 2018

Pokladní doklady - za období leden až září 2018 (výdajové pokladní doklady č. 1 až 2)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápisy Členské schůze svazku obcí - Plynofikace Leděčska konané dne 7. 11. 2017 a 27. 3. 2018

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtové opatření - č. 4 schválené předsedou svazku dne 31. 12. 2018, zveřejněno od 21. 1. 2019 na internetových stránkách obce Leština u Světlé v záložce Plynofikace Leděčska - svazek obcí

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2018

Hlavní kniha - za období leden 1-12/2018

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 1 až 24)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 1)

Bankovní výpis - k 31. 12. 2018 k běžnému účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. (Poštovní spořitelna)

Účetní doklady - za měsíc listopad a prosinec 2018 k bankovnímu výpisu č. 2018/11 a 2018/12 (Československá obchodní banka, a.s. )

Pokladní kniha - ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - za měsíc listopad 2018 (příjmový pokladní doklad č. 1/2018 a výdajový pokladní doklad č. 3/2018)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 20. 11. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2019

Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc prosinec 2018

Zápis z jednání

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis z Členské schůze svazku obcí - Plynofikace Ledčska konané dne 20. 11. 2018