

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí
Svazek obcí pro plynofikaci oblasti Bransouze a okolí**

se sídlem Kouty 11, 675 08 Kouty, IČO 70435227
za rok **2013**

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **7. října 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **26. května 2014** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Svazek obcí pro plynofikaci oblastí
Bransouze a okolí

Kouty 11

675 08 Kouty

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 75/14

Bc. Vít Zachariáš

- kontrolor:
pověření číslo 60/14

Jaroslav Pachr

Podklady za DSO předložili:

František Popelář - předseda

Božena Jonášová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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 pro plynofikaci oblastí Bransouze a okolí **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pro plynofikaci oblastí Bransouze a okolí byly přezkoumány následující písemnosti:

Účtový rozvrh - platný pro rok 2013
Návrh rozpočtu - na rok 2013 zveřejněn od 11. 02. do 13. 03. 2013
Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2013 přijata výborem svazku dne 14. 12. 2012
Rozvaha - sestavena k 30. 09. 2013
Rozpočtový výhled - ze dne 28. 12. 2007 na období let 2008 až 2015
Účetní doklady - za leden až září 2013 (001 - 045)
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - jednání výboru svazku ze dne 07. 02., 13. 03. a 28. 06. 2013
Příloha rozvahy - sestavena k 30. 09. 2013
Dohody o provedení práce - ze dne 01. 06. 2013 na vedení účetnictví
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí - stanovy ze dne 08. 09. 2000, registrace ze dne 29. 09. 2000
Účetní deník - k 30. 09. 2013
Schválený rozpočet - na rok 2013 ze dne 13. 03. 2013
Hlavní kniha - sestavena k 30. 09. 2013
Kniha odeslaných faktur - za leden až září 2013 (01 - 11)
Bankovní výpisy - za leden až září 2013 (č. 1 - č. 9)
Závěrečný účet - za rok 2012 schválen dne 28. 06. 2013
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 30. 09. 2013
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2013
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí - ze dne 08. 09. 2000
Kniha došlých faktur - za leden až září 2013 (01 - 12)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 30. 09. 2013
Evidence majetku - vedena v PC

Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - sestaven na období 2015 - 2018, schválen výborem svazku dne 30. 12. 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2013
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2013
Kniha došlých faktur - za rok 2013
Kniha odeslaných faktur - za rok 2013
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2013, plán inventur ze dne 14. 12. 2013, inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2014
Bankovní výpis - k 31. 12. 2013 - KB č. účtu 19-7754180257/0100
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2013
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - jednání výboru svazku ze dne 30. 12. 2013
Účetní závěrka svazku obcí pro plynofikaci oblasti Bransouze a okolí za rok 2012, schválena výborem svazku dne 7. 2. 2013
Hlavní kniha - sestavena k 31. 12. 2013
Účetní doklady - za říjen až prosinec 2013 (doklady číslo 46 až 54)

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 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí pro plynofikaci oblastí Bransouze a okolí za rok 2013

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 2013 nebyla zjištěna žádná 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 %

V Koutech 26. května 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina


Bc. Vít Zachariáš


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jaroslav Pachr

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žitkova 57, 587 33 Jihlava
-11-


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

