Krajský úřad Kraje Vysočina
odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 7563/2018 KO

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 **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. listopadu 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 **14. prosince 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **29. ledna 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 29. ledna 2018.

Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Železnice Kostelec - Slavonice
náměstí Zachariáše z Hradce 10
588 56 Telč

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: pověření číslo 20175037130_14 — **Ing. Irena Rezničenková**
- kontrolor: pověření číslo 20175056563_2 — Bc. Monika Havelková

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:

Návrh rozpočtu - na rok 2017 předán ke zveřejnění členským obcím dne 18. 11. 2016
Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen valnou hromadou dne 12. 12. 2016, zveřejněn na internetových stránkách svazku - dosud
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2016 předán členským obcím ke zveřejnění dne 23. 5. 2017, schválen valnou hromadou svazku dne 23. 6. 2017 s výrokem "bez výhrad".
Schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách svazku - dosud
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017
Účtový rozvrh - na rok 2017 sestaven a předložen ke kontrole
Hlavní kniha - na rok 2017 sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (faktura č. 200001 - faktura č. 200003)
Bankovní výpisy:
- Česká národní banka - ke dni 30. 9. 2017
- Česká spořitelna, a.s. - ke dni 30. 9. 2017
Účetní doklady - za měsíc září roku 2017 (ČS, a.s. - výpis č. 009)
Smlouvy nájemní - nájemní smlouva o nájmu části stavby VS 2938700917 ze dne 3. 7. 2017 - svazek obcí jako nájemce (smlouva schválena valnou hromadou dne 23. 6. 2017)
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:
- Zasedání valné hromady ze dne 12. 12. 2016 a 23. 6. 2017
- Zasedání předsednictva svazku ze dne 12. 12. 2016 a 23. 6. 2017
Zápis z jednání výboru - schůze kontrolního výboru svazku obcí ze dne 22. 5. 2017
Účetní závěrka - svazku za rok 2016 schválena valnou hromadou dne 23. 6. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

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
Hlavní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017
Účetní deník - předložen měsíc leden - prosinec rok 2017
Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa. č. 0)
Faktura - fa. č. 20171032 - "Vícepráce k vedení účetnictví Svazku obcí Železnice Kostelec - Slavonice" vystavena dne 21. 12. 2017 ve výši 6 000 Kč - úhrada dne 21. 12. 2017
Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (Česká spořitelna a. s., ČNB)
Účetní doklady - předloženy měsíc prosinec rok 2017 (bankovní výpis č. 12 ze dne 31. 12. 2017 doklad č. 121 - 122)
Evidence pohledávek - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (Členské příspěvky - předpis na rok 2017)

Evidence závazků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (mylná platba JHTV náležící České spořitelně a.s. - předpis z roku 2016)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2017
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 8. 12. 2017, Proškolení inventurní komise ze dne 8. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 3. 1. 2018
Účetnictví ostatní - předloženy oprávky majetku ke dni 31. 12. 2017 (SU 078 a SU 088)
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2017
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen zápis č. 2 Předsednictva Svazku obcí Železnice Kostelec - Slavonice" ze dne 13. 12. 2017
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen zápis č. 2 Valné hromady Svazku obcí Železnice Kostelec - Slavonice" ze dne 13. 12. 2017
Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - prosinec rok 2017
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen zápis č. 2 Kontrolního výboru Svazku obcí Železnice Kostelec - Slavonice" ze dne 15. 11. 2017
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa. č. 200001 - 200005)
Rozpočtový výhled - rok 2019 - 2021 návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn ve dnech 16. 11. 2017 - 13. 12. 2017 na internetových stránkách Svazku obcí Železnice Kostelec - Slavonice a na úředních deskách sdružených obcí v užším rozsahu, schválen Valnou hromadou Svazku obcí Železnice Kostelec - Slavonice jednání dne 13. 12. 2017, zveřejněn od 19. 12. 2017 na internetových stránkách Svazku obcí Železnice Kostelec - Slavonice a na úředních deskách sdružených obcí oznámení o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Železnice Kostelec - Slavonice za rok 2017

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 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	0,62 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,13 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář:
Dlouhodobé pohledávky
Stav SU 469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2017 je 300 Kč.

Telč 29. ledna 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-2-

Ing. Irena Rezničenková
.....
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 12.2.2018

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

RNDr. Miloš Vystrčil
.....
předseda DSO

.....
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