

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 23311/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obecních lesů Přibyslav

se sídlem Ronovská 388, 582 22 Přibyslav, IČO: 71247840
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. 9. 2015 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. října 2015** jako dílčí přezkoumání a dne **14. března 2016** 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 14. března 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Svazek obecních lesů Přibyslav
Ronovská 388
582 22 Přibyslav

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miloslava Neubauerová
pověření číslo 578/15

Podklady za DSO předložila:

Marie Votavová - 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 obecních lesů Přibyslav **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obecních lesů Příbrav byly využity následující písemnosti:

Účetní doklady - za měsíce březen - září roku 2015 (doklady číslo 15-801-00001 až 15-801-00017)
Rozvaha - sestavena k 30. 9. 2015
Příloha rozvahy - sestavena k 30. 9. 2015
Hlavní kniha - sestavena k 30. 9. 2015
Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2015 byl schválen valnou hromadou svazku dne 20. 11. 2014
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 30. 9. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 30. 9. 2015
Bankovní výpisy - předloženy výpisy za měsíce leden - září roku 2015 (bankovní účet ČS, a.s., výpis číslo 001 až 009 a bankovní účet ČNB, výpis číslo 1 až 9)
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy ze schůze valné hromady svazku ze dne 20. 11. 2014 a 27. 4. 2015
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu svazku za rok 2014 byl spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2014 zveřejněn v členských obcích svazku a schválen byl valnou hromadou svazku dne 27. 4. 2014 s výhradou. Zároveň byla tento den schválena účetní závěrka svazku za rok 2014.
Informace o přijatých opatřeních - zaslány na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 29. 4. 2015
Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn v členských obcích svazku v rozmezí od 3. 11. do 20. 11. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápis z jednání kontrolní komise svazku ze dne 27. 11. 2015
Rozpočtový výhled - sestaven na období roku 2016 až 2019 a schválen valnou hromadou dne 2. 12. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2015
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2015
Hlavní kniha - sestavena k 31. 12. 2015
Účetní deník - k 31. 12. 2015
Vnitřní předpis a směrnice - směrnice č. 1 o účetnictví ze dne 27. 4. 2015
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2015, Plán inventur ze dne 2. 12. 2015 a Inventarizační zpráva ze dne 8. 1. 2016
Účetní doklady - za měsíce říjen - prosinec roku 2015 (doklady číslo 15-801-00018 až 15-801-00023)
Bankovní výpisy - předloženy výpisy za měsíce říjen - prosinec roku 2015 (bankovní účet ČS, a.s., výpis číslo 010 až 012 a bankovní účet ČNB, výpis číslo 10 až 12)
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2015
Účtový rozvrh - sestaven a platný na rok 2015
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z jednání valné hromady svazku ze dne 2. 12. 2015

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.

Ničím nebylo doloženo sestavení plánu inventur k provedení inventarizace majetku svazku ke dni 31. 12. 2014.

Napraveno

Ničím nebylo doloženo jmenování členů inventarizační komise k provedení inventarizace majetku svazku ke dni 31. 12. 2014.

Napraveno

Při provádění inventarizace majetku svazku ke dni 31. 12. 2014 nebylo ničím doloženo vyhotovení inventurních soupisů.

Napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obecních lesů Přebyslav za rok 2015

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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 2015 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	0 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

V Přebyslavi 14. března 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontrol
Mlýnská 57, 587 01 Jablava

Miloslava Neubauerová

.....
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.

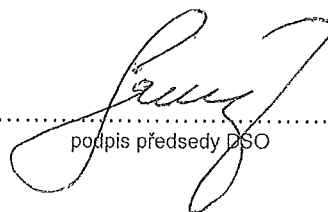
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda DSO Svazek obecních lesů Příbrav s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 14. března 2016

Miloslav Černý

.....
předseda DSO



.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Svazek obecních lesů Příbrav	Miloslav Černý
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly