

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pod Peperkem**

se sídlem Sázava 159, 592 11 Sázava, IČO: 71187740  
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. 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 **4. prosince 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **8. února 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 8. února 2018.

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí  
pod Peperkem

Sázava 159

592 11 Sázava

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20175037130\_13

**Helena Vaníčková, DiS.**

**Podklady za DSO předložili:**

**František Ledvinka - předseda**

**Božena Uttendorfská - 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 pod Peperkem **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pod Peperkem byly využity následující písemnosti:**

Evidence majetku - předložena ke dni 30. 9. 2017

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 9. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (fa. č. 370001 – č. 370036)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (fa. č. 370001 – č. 370071)

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 10. 11. 2016 do 1. 12. 2016

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen valnou hromadou dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pod Peperkem dne 1. 12. 2016, zveřejněn na internetových stránkách dne 20. 3. 2017 - dosud, současně na úředních deskách členských obcí oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Závěrečný účet - návrh Závěrečného účtu za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí od 22. 5. 2017 do 17. 6. 2017, schválen valnou hromadou svazku dne 12. 6. 2017, schválený závěrečný účet svazku zveřejněn na internetových stránkách svazku Svazek obcí pod Peperkem dne 17. 6. 2017 - dosud, současně na úředních deskách členských obcí oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Účtový rozvrh - předložen za měsíc leden - září rok 2017

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

Hlavní kniha - sestavena ke dni 30. 9. 2017

Účetní závěrka - dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pod Peperkem za rok 2016 schválena valnou hromadou svazku dne 12. 6. 2017

Rozpočtový výhled - na období 2016 až 2020 schválen valnou hromadou dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pod Peperkem dne 9. 12. 2013, zveřejněn na internetových stránkách dne 20. 3. 2017 - dosud, současně na úředních deskách členských obcí oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 9. 2017 (výpis ČSOB, a.s.)

Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 2017/8 (od 2. 8. 2017 do 31. 8. 2017)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy z jednání valné hromady svazku ze dne 1. 12. 2016 a 12. 6. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven dne 30. 9. 2017

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 9. 2017

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven dne 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven dne 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena dne 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena dne 31. 12. 2017

Hlavní kniha - sestavena dne 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa. č. 370001 – č. 370056)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa. č. 370001 – č. 370101)

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2017 (výpis ČSOB, a.s.)



Účetní doklad - doklady k bankovnímu výpisu č. 2017/11 za měsíc listopad 2017  
 Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017  
 Pokladní doklady - č. 8 - č. 10 předložena za měsíc prosinec 2017  
 Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2017  
 Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 15. 12. 2017, Prezenční listina z proškolení o inventarizaci ze dne 15. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2018  
 Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2017 včetně transferového podílu (SÚ 403)  
 Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - předloženy zápisy z jednání valné hromady svazku ze dne 11. 12. 2017  
 Výsledky kontrol založených organizací - předloženy zápisy z jednání kontrolního výbor Svazku obcí Pod Peperkem ze dne 11. 12. 2017 - kontrola zápisu a usnesení valné hromady a kontrola účetnictví svazku

### **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 pod Peperkem za rok 2017**

**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 2017 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

#### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,94 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA

Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-10-

Helena Vaníčková, DiS.

.....  
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 Svazek obcí pod Peperkem s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 8. února 2018

**Svazek obcí pod Peperkem**

② 592 11 SÁZAVA 159  
IČO: 71187740 DIČ: CZ71187740  
tel. 566 666 213

František Ledvinka

.....  
předseda DSO

.....

.....  
podpis předsedy DSO

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Svazek obcí pod Peperkem	František Ledvinka
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly