

Č. j.: KUJI 3356/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Nová Lípa

se sídlem Mariánské náměstí 718, 394 94 Černovice, IČO 04225317
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26.08.2015 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 **23. září 2015** jako dílčí přezkoumání a dne **4. února 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 4. února 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Nová Lípa
Mariánské náměstí 718
394 94 Černovice

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jaroslav Pachr
pověření číslo 579/15

Podklady za DSO předložili:

Bc. Jan Brožek - předseda
Ing. Alžběta Kolářová - ředitelka
Jitka Sochorová - 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 Nová Lípa **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Nová Lípa byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31.08.2015
Účetní deník - ke dni 31.08.2015
Dohody o provedení práce - ze dne 01.08.2015 na vedení účetnictví svazku
Dohoda o hmotné odpovědnosti - s účetní ze dne 01.08.2015
Rozvaha - sestavena ke dni 31.08.2015
Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí - ze dne 25.06.2015
Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2015 přijata shromážděním starostů dne 27.08.2015
Pokladní kniha - za srpen 2015
Hlavní kniha - sestavena ke dni 31.08.2015
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31.08.2015
Účtový rozvrh - platný pro rok 2015
Zápisy z jednání orgánů dobrovolného svazku obcí - ustavující zasedání dne 25.06.2015, zasedání shromáždění starostů dne 27.08.2015
Vnitřní předpis a směrnice - směrnice pro evidenci a účtování majetku, pro provádění inventarizace, časové rozlišení nákladů a výnosů, pro vedení pokladny - s účinností od 15.07.2015
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31.08.2015
Pokladní doklady - za srpen 2015 (01 - 03)
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí - stanovy svazku ze dne 25.06.2015 - registrace svazku dne 07.07.2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na období let 2016 až 2018 přijat dne 22.12.2015
Schválený rozpočet - na rok 2015 ze dne 22.12.2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31.12.2015
Rozvaha - sestavena ke dni 31.12.2015
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31.12.2015
Hlavní kniha - sestavena ke dni 31.12.2015
Účetní deník - ke dni 31.12.2015
Pokladní kniha - za období září až prosinec 2015
Kniha došlých faktur - za rok 2015 (01 - 04)
Kniha odeslaných faktur - za rok 2015 (01 - 24)
Vnitřní předpis a směrnice - směrnice o vedení podrozvahové evidence, o rozpočtovém hospodaření, o cestovních náhradách
Inventurní soupisy majetku a závazků - vyhotoveny ke dni 31.12.2015, plán inventur ze dne 28.11.2015, inventarizační zpráva ze dne 31.01.2016
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2015
Evidence majetku - vedena v PC
Účetní doklady - za období září až prosinec 2015 (110001 - 110021 ČSOB, 120001 - 120004 ČNB)
Pokladní doklady - za období září až prosinec 2015 (004 - 008)
Bankovní výpisy - za období září až prosinec 2015 (ČSOB) a za období říjen až prosinec (ČNB)
Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn od 04.12. do 21.12.2015
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31.12.2015
Účtový rozvrh - platný pro rok 2015
Zápisy z jednání orgánů dobrovolného svazku obcí - zasedání shromáždění starostů ze dne 17.09. a 21.12.2015

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky – přezkoumání hospodaření nebylo provedeno.

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Nová Lípa za rok 2015

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 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	26,46 %
Podíl závazků na rozpočtu	13,89 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Černovice 4. února 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Jaroslav Pachr

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-14-



.....
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 Nová Lída s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 4. února 2016

Bc. Jan Brožek

.....
předseda DSO



.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Nová Lída	Bc. Jan Brožek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly