

Č. j.: KUJI 5847/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí pro plynofikaci oblasti Kojetic

se sídlem Kojetice 131, 675 23 Kojetice, IČO: 68689438
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 2. 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 **21. listopadu 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **6. 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 6. února 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Sdružení obcí pro
plynifikaci oblasti Kojetic
Kojetice 131
675 23 Kojetice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175056563_12

Lenka Kalinová

Podklady za DSO předložili:

Jan Šesták - předseda

Alena Kubová - 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 Sdružení obcí pro plynifikaci oblasti Kojetic **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí pro plynofikaci oblasti Kojetic byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2017 schválena předsedou svazku:

- č. 1 schváleno dne 7. 3. 2017 zveřejněno od 3. 4. 2017 na internetových stránkách Obce Kojetice na Moravě pod odkazem "zverejnene-dokumenty-usc", včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby, zveřejněno dosud
Závěrečný účet - za rok 2016 - včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl schválen orgánem svazku dne 22. 5. 2017 bez výhrad, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v členských obcích v období od 22. 3. 2017 - 22. 5. 2017 na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí (doloženo potvrzení jednotlivých obcí), schválený závěrečný účet byl zveřejněn od 9. 6. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce Obce Kojetice na Moravě pod odkazem "zverejnene-dokumenty-usc", kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Schválený rozpočet - na rok 2017 byl schválen orgánem svazku dne 19. 12. 2016, zveřejněn od 22. 3. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce Obce Kojetice na Moravě pod odkazem "zverejnene-dokumenty-usc", kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2018 - 2019, schválen valnou hromadou svazku dne 19. 12. 2016 zveřejněn od 22. 3. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce Obce Kojetice na Moravě pod odkazem "zverejnene-dokumenty-usc", kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Návrh rozpočtu - na rok 2017 byl zveřejněn od 28. 11. 2016 - 19. 12. 2016 na úředních deskách členských obcí, předloženo potvrzení o vyvěšení na úředních deskách jednotlivých členských obcí a dále na úřední desce Obce Kojetice na Moravě pod odkazem "zverejnene-dokumenty-usc",

Pokladní kniha - předložena k 30. 9. 2017

Bankovní výpis - předložen k 30. 9. 2017 ČS a.s.

Pokladní doklady - za období od 6/2017 - 9/06, č. d. 4004/06 - 4007/09

Mzdová agenda - Rekapitulace - sumář za období 7 - 9/2017

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2017

Rozvaha - sestavena a předložena k 30. 9. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen k 30. 9. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen k 30. 9. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena k 30. 9. 2017

Kniha došlých faktur - předložena k 30. 9. 2017, č. f. 1 - 4

Dohody o provedení práce - ze dne 2. 4. 2013 za účetní práce, odměna vyplácena čtvrtletně vždy v kalendářním roce

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 19. 12. 2016, 22. 5. 2017, 12. 6. 2017 a 4. 9. 2017

Účetní závěrka - za rok 2017 byla schválena dne 22. 5. 2017 schválena tří-členným orgánem svazku

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 2 schváleno dne 27. 10. 2017 zveřejněno od 20. 11. 2017 na internetových stránkách Obce Kojetice na Moravě pod odkazem "zverejnene-dokumenty-usc", včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby, zveřejněno dosud

č. 3 schváleno dne 8. 12. 2017 zveřejněno od 31. 12. 2017 na internetových stránkách Obce Kojetice na Moravě pod odkazem "zverejnene-dokumenty-usc", včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby, zveřejněno dosud

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 - sestavena a předložena za období prosinec 2017
 Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2017, č. f. 1 - 6 faktur
 Bankovní výpis - předložen k 31. 12. 2017 ČS a.s.
 Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2017
 Pokladní doklady - za období 11 - 12/2017, č. d. 4010/11 - 4019/12 VPD
 Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 18. 12. 2017,
 Protokol o proškolení členů inventarizační komisi v roce 2017 18. 12. 2017, Inventarizační
 zpráva ze dne 17. 1. 2018
 Mzdová agenda - rekapitulace - sumář za období 10 - 12/2017
 Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis ze zasedání výboru "Sdružení",
 konané v pondělí 18. 12. 2017,

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 Sdružení obcí pro plynofikaci oblasti Kojetic 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	153,17 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,38 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář: Zůstatek účtu č. 311 - Odběratele byl k 31. 12. 2017 ve výši 2 733 225,- Kč

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- Sdružení obcí pro plynofikaci oblasti Kojetic vykazuje vysoký podíl pohledávek na rozpočtu svazku ve výši 153,17 %, což bylo způsobeno předpisem pohledávky dodatku č. 2 kupní smlouvy číslo 1209000951.001/172684 ze dne 14. 9. 2017 s firmou GasNet, s.r.o. ve výši 2 733 225,-Kč. Celkové příjmy po konsolidaci svazku k 31. 12. 2017 byly ve výši 1 784 406,21 Kč.

Následně byl uzavřen dodatek č. 3 ze dne 29. 1. 2018, kde dojde k vyrovnání pohledávek.

Dále bylo požádáno o výmaz z registru dobrovolných svazku obcí k 31. 12. 2017. Od ledna 2018 se mění název na "Sdružení obcí pro plynofikaci oblasti Kojetic v likvidaci".

Kojetice 6. února 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 602 00 Jihlava
-6-

.....
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 Sdružení obcí pro plynofikaci oblasti Kojetic s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 6. února 2018

Jan Šesták

.....
předseda DSO

SDRUŽENÍ OBČÍ PRO PLYNOFIKACI
OBLASTI KOJETIC
675 23 Kojetice 131
okr. Třebíč
IČO: 686 89 438

.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Sdružení obcí pro plynofikaci oblasti Kojetic	Jan Šesták
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly