

Svazek obcí PSV

394 13 Kámen 2

Návrh závěrečného účtu za r. 2018

Rozpočtová položka

1. Příjmy	Kč
231 40 0000 8115 změna stavu krátk. prostředků	129 667,22
231 41 0000 4213 investiční přijaté transfery ze st.fondů	418 157,00
231 40 2310 2111 voda	1 003 084,00
231 40 6310 2141 úroky	100,53
231 41 6330 4134 převod vlastním účtům z rozpočtových účtů	100,00
Celkem	1 551 108,75

2. Výdaje	Kč
231 40 2310 5021 ostatní osobní výdaje	106 469,00
231 40 2310 5137 drobný hmotný dlouhodobý majetek	28 806,00
231 40 2310 5139 ostatní materiál	35 372,00
231 40 2310 5151 studená voda	167 053,60
231 40 2310 5161 služby pošt	983,00
231 40 2310 5163 služby peněžních ústavů	6 196,40
231 40 2310 5169 nákup ostatních služeb	533 057,35
231 40 2310 5171 opravy a udržování	146 006,80
231 40 2310 5175 pohoštění	499,00
231 40 2310 6121 budovy, haly a stavby	496 959,00
231 40 2310 6130 pozemky	29 485,00
231 41 6310 5163 služby peněžních ústavů	121,60
231 40 6330 5345 převody vlastním rozpočtovým účtům	100,00
Celkem	1 551 108,75

Výsledek hospodaření

0,00

Vyvěšeno: 5. 4. 2018

Sejmuto:

Bobimířková
SVAZEK OBCÍ PSV

394 13 Kámen
IČO: 691 00 128

Č. j.: KUJI 10321/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí PSV

se sídlem Kámen 2, 394 13 Kámen, IČO: 69100128
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. října 2018 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 **29. listopadu 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **28. února 2019** 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 28. února 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí PSV
Kámen 2
394 13 Kámen

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185003813_6

Ing. Radka Pospíchalová

Podklady za DSO předložily:

Ing. Zlata Vobinušková - jednatelka
Mgr. Helena Králová - 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 PSV **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky byl zjištěn následující nedostatek:

Při přezkoumání hospodaření svazek nepředložil odpisový plán za rok 2017 ani karty majetku s úplnými údaji o odpisování (např. doba odpisování, odpisová skupina) a nebylo tak možno ověřit oprávněnost vykázané výše opravek na SU 081 – Oprávky ke stavbám k 31. 12. 2017.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí PSV za rok 2018

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 2018 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	0,56 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,44 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Jihlava 1. března 2019

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-11-

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Radka Pospíchalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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.

DSO je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

DSO je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se DSO uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

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

dne 5.3.2019

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Jihlavská 10
602 00 Jihlava

Ing. Zlata Vobinušková

jednatelka DSO

SVAZEK OBCÍ PSV

394 13 Kámen

IČO: 691 00 123

Vobinušková

podpis jednatelky DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí PSV	Ing. Zlata Vobinušková
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí PSV byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2019 až 2021, zveřejněn na internetových stránkách svazku a úředních deskách členských obcí od 23. 11. do 12. 12. 2017, schválen Členskou schůzí Svazku obcí PSV dne 12. 12. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 15. 12. 2017 na internetových stránkách svazku a oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách svazku a úředních deskách členských obcí od 23. 11. do 12. 12. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen Členskou schůzí Svazku obcí PSV dne 12. 12. 2017, zveřejněn od 15. 12. 2017 na internetových stránkách svazku a oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření:

schválena jednatelkou svazku (pravomoc stanovena ve směrnici č. 5/2016):

- č. 1 dne 9. 5. 2018, zveřejněno od 9. 5. 2018 na internetových stránkách svazku

- č. 3 dne 30. 9. 2018, zveřejněno od 30. 9. 2018 na internetových stránkách svazku

na úřední desce členských obcí zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách svazku a úředních deskách členských obcí od 23. 4. do 15. 5. 2018, schválen Členskou schůzí Svazku obcí PSV dne 15. 5. 2018 s výrokem - s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 16. 5. 2018 na internetových stránkách svazku a oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018 (faktura č. 1 až 25)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018 (faktura č. 1 až 159)

Faktura č. 180100379 vystavená dne 3. 5. 2018 na částku 28 806,-- Kč včetně DPH na nákup čerpadla, uhrazená dne 11. 5. 2018

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2018 (ERA - poštovní spořitelna a ČNB)

Účetní doklady - za měsíc srpen a září 2018 (ERA - poštovní spořitelna - vnitřní účetní doklad č. 76/2018 a 91/2018 k bankovnímu účtu č. 2018/8 a 2018/9)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2018

Pokladní doklady - za měsíc září 2018 (příjmový a výdajový pokladní doklad č. 31 až 80)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2018

Informace o přijatých opatřeních - ze dne 22. 5. 2018 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 25. 5. 2018

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 12. 12. 2017, ze dne 6. 2., 15. 5., 19. 6. a 4. 9. 2018

Účetní závěrka svazku za rok 2017 schválena Členskou schůzí Svazku obcí PSV dne 15. 5. 2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schváleno jednatelkou svazku (pravomoc stanovena ve směrnici č. 5/2016):

- č. 5 dne 30. 11. 2018, zveřejněno od 30. 11. 2018 na internetových stránkách svazku na úřední desce členských obcí zveřejněno oznámení, 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. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017 a ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 1 až 31)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 1 až 159)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (ERA - poštovní spořitelna a ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2018 (ERA - poštovní spořitelna - vnitřní účetní doklad č. 126/2018 k bankovnímu účtu č. 2018/12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2018 (příjmový a výdajový pokladní doklad č. 118/2018 až 125/2018)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018

- Plán inventur ze dne 29. 11. 2018

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 11. 12. 2018

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Smlouva o převodu majetku:

- Kupní smlouva na nákup pozemků p. č. 1607/3 a 1607/4 v k. ú. Vintířov ze dne 3. 10. 2018 s právními účinky vkladu ke dni 3. 10. 2018 (schválen na členské schůzi Svazku obcí PSV dne 6. 2. 2018)

Dohody o provedení práce ze dne 2. 11. 2018 na údržbu prameniště pro vodojem a skupinového vodovodu v majetku Svazku obcí PSV

Zápisy z členské schůze Svazku obcí PSV předloženy ze dne 29. 11., 11. 12. a 28. 12. 2018