Krajský úřad Kraje Vysočina
odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 16141/2018 KO

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

se sídlem Ronovská 388, 582 22 Přibyslav, IČO: 71247840
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 2. října 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 **18. října 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **7. března 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 7. března 2018.

Místo provedení přezkoumání: Svazek obecních lesů Přibyslav
Ronovská 388
582 22 Přibyslav

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Monika Havelková
  pověření číslo 20175056563_9
- kontrolor: Ing. Veronika Parkanová
  pověření číslo 20175056563_10

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 Přibyslav byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled na období let 2017 - 2020
- schválen valnou hromadou svazku dne 6. 12. 2016.

Návrh rozpočtu na rok 2017 zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí Svazku obecních lesů ve dnech od 18. 11. 2016 do 7. 12. 2016
Rozpočet pro rok 2017 schválen Valnou hromadou svazku obcí Svazku obecních lesů Přibyslav na jednání dne 6. 12. 2016
Schválený rozpočet zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí Svazku obecních lesů Přibyslav - dosud
Návrh závěrečného účtu za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obecních lesů Přibyslav zveřejněn na úředních deskách a na internetových stránkách sdružených členských obcí ve dnech 11. 4. 2017 do 2. 5. 2017
Závěrečný účet Svazku obecních lesů Přibyslav byl schválen Valnou hromadou svazku na jednání dne 2. 5. 2017 s výrokem bez výhrad a zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí dne 31. 5. 2017 - dosud
Účetní závěrka Svazku obecních lesů Přibyslav za rok 2016 schválena Valnou hromadou svazku na jednání dne 2. 5. 2017
Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (žádná vydaná faktura)
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (faktura č. 1)
Faktura č. 170184 ze dne 3. 4. 2017 na částku 375,- Kč za technickou pomoc při účetní závěrce
- faktura uhrazena dne 19. 4. 2017

Účtový rozvrh - pro rok 2017
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 a ke dni 30. 9. 2017
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017
Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (ČNB)
Výpověď smlouvy o bankovním účtu s Českou spořitelnou a.s. ze dne 4. 7. 2017
Zápisy z jednání valné hromady Svazku obecních lesů ze dne 6. 12. 2016 a ze dne 2. 5. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

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
Bankovní výpis - předložen podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (ČNB)
Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017
- Plán inventur na rok 2017 ze dne 22. 12. 2017
- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 15. 1. 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 15. 1. 2018

Zápis z jednání valné hromady ze dne 14. 12. 2017
Zápis kontrolní komise svazku obcí konané dne 8. 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 Svazek obecních lesů Přibyslav 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

V Přibyslavi dne 7. března 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-5-

Bc. Monika Havelková

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

Dne 7. 3. 2018

Miroslav Černý
.....
předseda DSO

.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obecních lesů Přibyslav	Miroslav Černý
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly