

Č. j.: KUJI 18183/2017 KO

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

se sídlem Ronovská 388, 582 22 Přibyslav, IČO: 71247840
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. října 2016 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 2016** jako dílčí přezkoumání a **14. března 2017** jako konečné přezkoumání a 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 14. března 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Svazek obecních
lesů Přibyslav

Ronovská 388

582 22 Přibyslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165013885_1

Ing. Veronika Parkanová

- kontrolor:
pověření číslo 20165084142_24

Ing. Radomír Tomandl

Podklady za DSO předložili:

Miloslav Černý - předseda

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 Příbyslav **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obecních lesů Příbyslav byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - rozpočet svazku na rok 2016 byl projednán a schválen na jednání valné hromady dne 2. 12. 2015

Rozpočtový výhled - zpracován na roky 2016 až 2019, projednán a schválen byl dne 2. 12. 2015

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu svazku za rok 2015 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2015 na úředních deskách členských obcí svazku od 5. 4. do 26. 4. 2016 a byl projednán a schválen na jednání valné hromady svazku dne 26. 4. 2016 bez výhrad.

Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu svazku na rok 2016 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 11. 11. do 2. 12. 2015

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2016

Účetní doklady - účetní doklady za leden až září 2016, k výpisům z účtu u ČS a ČNB číslo 1 až 9

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2016

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2016

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2016

- účet u ČS číslo 1211107339/0800, zůstatek 2.127,59 Kč

- účet u ČNB číslo 94-13013521/0710, zůstatek 175,27 Kč

Rozvaha - k 30. 9. 2016

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - jednání valné hromady dne 2. 12. 2015 a ze dne 26. 4. 2016

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2016

Účetní závěrka - účetní závěrka za rok 2015 byla projednána a schválena dne 26. 4. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2016 (ČS a.s., ČNB)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2016

- plán inventur ze dne 6. 12. 2016
- proškolení inventarizační komise ze dne 18. 1. 2017
- Inventarizační zpráva ze dne 18. 1. 2017

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z jednání valné hromady svazku ze dne 6. 12. 2016
- zpráva kontrolní komise z 25. 11. 2016 o provedení kontroly účetnictví ke dni 31. 10. 2016

Vnitřní předpisy a směrnice

- Směrnice č. 1 o účetnictví ze dne 27. 4. 2015
 - Směrnice č. 2 o oběhu účetních dokladů ze dne 25. 10. 2013
 - Směrnice č. 3 o finanční kontrole ze dne 25. 10. 2013
- Stanovy svazku ze dne 16. 12. 2004

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 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obecních lesů Příbram za rok 2016

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 2016 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 %
Podíl závazků na rozpočtu	0 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

V Příbrami dne 14. března 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Veronika Parkanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-16-

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

Dne 14. března 2017

Miloslav Černý

.....
předseda DSO


.....
pódpis předsedy DSO

Rozdělovník:

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