

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Krupsko**

se sídlem Horní Krupá 49, 580 01 Havlíčkův Brod, IČO: 71214488  
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 2. listopadu 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 **1. prosince 2015** jako dílčí přezkoumání a dne **24. března 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 24. března 2016.

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí DSO Krupsko  
Horní Krupá 49  
580 01 Havlíčkův Brod

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 581/15

**Ing. Irena Rezničková**

**Podklady za DSO předložili:**

**Václav Lacina - předseda**  
Ing. Jana Horáková - 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 Krupsko nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **B. Pisemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Krupsko byly využity následující písemnosti:**

Závěrečný účet - rok 2014 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Krupsko zveřejněn na kamenných úředních deskách i na webových stránkách u sdružených obcí DSO Krupsko ve dnech 27. 5. - 18. 6. 2015, schválen Shromážděním členů svazku obcí Krupsko jednání dne 18. 6. 2015 s výrokem - bez výhrad  
Návrh rozpočtu - rok 2015 zveřejněn na kamenných úředních deskách i na webových stránkách u sdružených obcí DSO Krupsko ve dnech 10. 11. - 10. 12. 2014  
Rozpočtový výhled - rok 2016 - 2017 sestaven a projednán Shromážděním členů svazku obcí Krupsko jednání dne 11. 12. 2014  
Schválený rozpočet - rok 2015 schválen Shromážděním členů svazku obcí Krupsko jednání dne 11. 12. 2014  
Účetní doklady - měsíc červen - září rok 2015 (bankovní výpis č. 7 - 10)  
Faktura - fa. č. FV1504348 - "Roční udržovací poplatek za KEO - W 2015" vystavena dne 26. 4. 2015 ve výši 2 553 Kč včetně DPH - úhrada dne 6. 5. 2015  
Pokladní doklady - měsíc leden - září rok 2015  
Bankovní výpis - předložen podle stavu ke dni 30. 9. 2015  
Evidence majetku - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2015  
Evidence pohledávek - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2015 (evidence členských příspěvků)  
Účetnictví ostatní - předložen odpisový plán rok 2015  
Pokladní kniha - předložená podle stavu ke dni 30. 9. 2015  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 9. 2015  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 9. 2015  
Rozvaha - sestavena ke dni 30. 9. 2015  
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 9. 2015  
Účetní deník - předložen měsíc leden - září rok 2015  
Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - září rok 2015  
Hlavní kniha - předložena měsíc leden - září rok 2015  
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2015  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen zápis Shromáždění členů svazku obcí Krupsko jednání dne 18. 6. 2015  
Účetní závěrka DSO Krupsko rok 2014 - schválena Shromážděním členů svazku obcí Krupsko jednání dne 18. 6. 2015 - "Protokol o schválení účetní závěrky rok 2014"

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2015  
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2015  
Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (nulový stav pokladny)  
Smlouvy ostatní - "Smlouva - o provedení uměleckého vystoupení" ve výši 9 000 Kč ze dne 7. 11. 2015  
Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2015 (transferový podíl)  
Evidence majetku - předložen úbytek majetku ke dni 31. 12. 2015  
Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - prosinec rok 2015  
Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2015  
Účetní doklady - měsíc prosinec rok 2015 (bankovní výpis č. 23 ze dne 31. 12. 2015)  
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2015, Proškolení DIK ze dne 15. 12. 2015, Plán inventur ke dni 1. 11. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2016  
Pokladní doklady - měsíc listopad - prosinec rok 2015 (příjmový doklad č. 1 - 2, výdajový doklad č. 1 - 3)  
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (fa. č. 1 - 3)  
Faktura - fa. č. 215300307 - "Doprava osob - svoz na setkání Kámen - Olešná" vystavena dne 16. 11. 2015 ve výši 1 978 Kč včetně DPH - úhrada dne 23. 11. 2015  
Účetní deník - předložen měsíc leden - prosinec rok 2015  
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2015  
Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (fa. č. 0)  
Bankovní výpis - předložen podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (KB, a.s.)  
Hlavní kniha - předložena měsíc leden - prosinec rok 2015  
Rozpočtová opatření - rok 2015 č. 1, 2 schválena předsedou DSO Shromáždění členů svazku obcí Krupsko dne 30. 11. 2015, č. 3 schváleno DSO Shromáždění členů svazku obcí Krupsko jednání dne 15. 12. 2015  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen zápis DSO Shromáždění členů svazku obcí Krupsko jednání dne 15. 12. 2015  
Smlouvy ostatní - „Stanovy Dobrovolného svazku obcí Krupsko“ schváleny DSO Shromáždění členů svazku obcí Krupsko jednání dne 18. 6. 2015  
Evidence pohledávek - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (navýšení členského příspěvku o 1 000 Kč sdruženým obcím DSO Shromáždění členů svazku obcí Krupsko na rok 2015)

### **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 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření DSO Krupsko 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %


Horní Krupá 24. března 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Ing. Irena Rezničková

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

Dne 24. března 2016

Václav Lacina

.....  
předseda DSO

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ  
KRUPSKO

Horní Krupá 49, 580 01 Havlíčkův Brod  
IČ: 712 14 488

  
.....  
podpis předsedy DSO

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Krupsko	Václav Lacina
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly