

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Krupsko

se sídlem Horní Krupá 49, 580 01 Havlíčkův Brod, IČO: 71214488
za rok **2013**

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **29. října 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **8. dubna 2014** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí v souladu s § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 51/14

Monika Havelková

- kontrolor:
pověření číslo 5

Miloslava Neubauerová

Podklady předložili:

Josef Jelínek - předseda
Ing. Jana Horáková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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 dobrovolného svazku obcí DSO Krupsko **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

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

Rozvaha - sestavena k 30. 9. 2013

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu svazku spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2012 byl zveřejněn v členských obcích svazku od 29. 4. do 15. 5. 2013 a schválen byl na jednání zástupců svazku dne 16. 5. 2013 bez výhrad. Současně byla tento den schválena účetní závěrka svazku za rok 2012.

Účtový rozvrh - sestaven, platný pro rok 2013

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2013 byl schválen na zasedání orgánů svazku dne 13. 12. 2012

Příloha rozvahy - sestavena k 30. 9. 2013

Návrh rozpočtu - na rok 2013 byl návrh rozpočtu zveřejněn na úředních deskách obcí od 22. 11. do 11. 12. 2013

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 30. 9. 2013

Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2014 - 2015 a schválen na zasedání svazku dne 13. 12. 2012

Účetní doklady - výpis číslo 1 - 11 za měsíce leden - září 2013

Hlavní kniha - sestavena k 30. 9. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 30. 9. 2013

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 16. 5. 2013

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2013

Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2015 až 2016 a projednán na zasedání svazku dne 12. 12. 2013

Rozpočtové opatření - č. 1 schváleno v zastupitelstvu obce dne 12. 12. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2013

Rozvaha - k 31. 12. 2013

Hlavní kniha - k 31. 12. 2013

Pokladní kniha - k 31. 12. 2013

Vnitřní předpisy a směrnice - předloženy platné pro rok 2013

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2013

Účetní doklady - za měsíce listopad a prosinec roku 2013

Pokladní doklady - za měsíce listopad a prosinec roku 2013

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 3. 10. a 12. 12. 2013

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Krupsko za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku 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 % |

Jihlava 18. dubna 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Monika Havelková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 odst. 1 písm. f) 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 30 pracovních dnů od 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. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

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 dobrovolného svazku obcí DSO Krupsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 13. 4. 2014

Josef Jelínek

.....
předseda



.....
podpis předsedy

**DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ
KRUPSKO**
Horní Krupá 49, 580 01 Havlíčkův Brod
IČ: 712 14 488

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|------------------------------------|----------------|
| 1 | 1x | Dobrovolný svazek obcí DSO Krupsko | Josef Jelínek |
| 2 | 1x | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly |