

Č. j.: KUJI 26216/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Černé lesy

se sídlem náměstí Svobody 379, 588 32 Brtnice, IČO: 71240985
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. září 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 **27. září 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **3. dubna 2017** 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 3. dubna 2017.

Místo provedení přezkoumání:
mikroregionu Černé lesy

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí

náměstí Svobody 379
588 32 Brtnice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_14

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady za DSO předložili:

Pavel Rubeš - předseda
Jana Růžicková - 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 mikroregionu Černé lesy **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Černé lesy byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na roky 2017 až 2018 schválený valnou hromadou svazku dne 08.12.2015

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn v členských obcích v období od 23.11.2015 do 10.12.2015

Schválený rozpočet - na rok 2016 schválený valnou hromadou svazku dne 08.12.2015

Závěrečný účet - za rok 2015 schválený valnou hromadou dobrovolného svazku obcí mikroregionu Černé lesy dne 02.06.2016 bez výhrad, návrh závěrečného účtu v členských obcích zveřejněn v období od 11.05.2016 do 06.06.2016

Účetní závěrka za rok 2015 schválená Radou Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Černé lesy dne 02.06.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31.08.2016

Výkaz zisku a ztráty - k 31.08.2016

Rozvaha - k 31.08.2016

Bankovní výpisy - č. 005 a č. 008 (ČS, a.s.) za květen a srpen 2016

Faktury - č. 216008 ze dne 20.05.2016, splatná dne 06.06.2016, uhrazená dne 30.05.2016, č. 2160012 ze dne 10.05.2016, splatná dne 09.06.2016, uhrazená dne 30.05.2016

Kniha došlých faktur - vedená v PC

Účetní doklady - k bankovním výpisům za květen a srpen

Účetní deník - k 31.08.2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z valné hromady svazku ze dne 08.12.2015 a ze dne 02.06.2016

Zpráva z jednání kontrolní komise svazku ze dne 09.05.2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na roky 2018 - 2019 schválený valnou hromadou svazku dne 07.12.2016, zveřejněný dne 09.03.2017

Rozpočtové opatření - č. 1/2016 ze dne 25.11.2016 schválené předsedou svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - ke dni 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty - ke dni 31.12.2016

Rozvaha - ke dni 31.12.2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31.12.2016, plán inventur ze dne 15.12.2016, inventarizační zpráva ze dne 23.01.2017

Kniha došlých faktur - pro rok 2016 (doklady č. 25001 - 25004)

Bankovní výpisy - č. 009 - 012 (ČS) za září - prosinec 2016

Účetní doklady - č. 40044 - 40046 k bankovnímu výpisu za září 2016

Zpráva z jednání kontrolní komise Svazku obcí mikroregionu Černé lesy ze dne 14.11.2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis z valné hromady Svazku obcí mikroregionu Černé lesy ze dne 07.12.2016

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 obcí mikroregionu Černé lesy za rok 2016

n e b y l y z j i š ť ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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	1,03 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

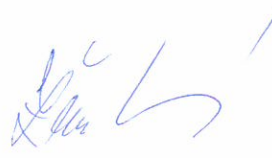
Brtnice 3. dubna 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-

RNDr. Arnoštka Ženčáková

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

Dne 3. dubna 2017

Pavel Rubeš

.....
předseda DSO

**Svazek obcí
mikroregionu Černé lesy**

sídlo: náměstí Svobody 379
588 32 Brtnice



.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí mikroregionu Černé lesy	Pavel Rubeš
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly