

Č. j.: KUJI 34740/2012 KO
SpZn.: KO 336/2011 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí PSV, IČO 69100128 za rok 2011

Přezkoumání hospodaření za rok 2011 bylo provedeno dne **26. září 2011** jako dílčí přezkoumání a dne **22. května 2012** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) a v souladu se zákonem 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 Svazek obcí PSV
Kámen 2
394 13 Kámen

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Lukáš Tvrz, DiS.
- kontrolor: Jaroslav Páchr
- kontrolorka: Bc. Lenka Sušilová

Podklady za DSO předložili: Josef Gabriel - jednatel
Ludmila Richtmrová - 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 DSO Svazek obcí PSV **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření a dále následující písemnosti:

Evidence majetku - inventární kniha základních prostředků k 31. 12. 2011

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2011 (č. 1 - 21)

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2011 (č. 1 - 213)

Bankovní výpis - k 31. 12. 2011

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2011

Vnitřní předpisy a směrnice - platné v roce 2011

Příloha rozvahy - sestavená k 31. 12. 2011

Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 12. 2011

Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 12. 2011

Rozpočtové opatření - schválené členskou schůzí dne 15. 12. 2011

Účetní doklady - za měsíce listopad a prosinec 2011

Pokladní doklady - za měsíce listopad a prosinec 2011

Evidence pohledávek - za vodu k 31. 12. 2011

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí rok byly zjištěny následující chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku za rok 2010 bylo zjištěno, že výsledek dílčího přezkoumání byl pouze vzat na vědomí na členské schůzi dne 2. 11. 2010. Nebylo však doloženo přijetí opatření k nápravě chyb uvedených v zápise z dílčího přezkoumání.

napraveno

Při dílčím přezkoumání hospodaření DSO PSV Kámen za rok 2010 bylo zjištěno, že nebyla podána informace o přijetí opatření k nápravě chyb zjištěných při přezkoumání hospodaření svazku za rok 2009.

napraveno

b) při dílčím přezkoumání za rok 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí PSV za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2011 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu 121,57 %
- b) podíl závazků na rozpočtu 33,16 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku 0 %

Vysoký podíl pohledávek vůči rozpočtovým příjmům byl způsoben předpisy za vodu domácnostem členských obcí. Úhrada vodného účetně spadá do roku 2012, proto podíl pohledávek v roce 2011 činil 121,57 %.

Podíl závazků 33,16 % v roce 2011 tvořila faktura za provozování skupinového vodovodu uhrazená počátkem roku 2012.

Kámen dne 22. května 2012

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-11-

Bc. Lukáš Tvrz, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jaroslav Pachr

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

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 DSO.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal jednatel DSO Svazek obcí PSV s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko DSO dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 22. května 2012

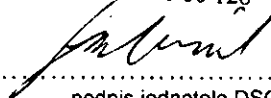
Josef Gabriel

.....
jednatel DSO

STAVEK OBCÍ PSV

394 13 Kámen

IČO: 691 00 128



.....
podpis jednatele DSO

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí PSV	Josef Gabriel
2 a 3	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly