

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí pro plynofikaci oblasti Kojetic**

se sídlem Kojetice 131, 675 23 Kojetice, IČO: 68689438  
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 31. 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 **24. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a **7. února 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 7. února 2017.

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí Sdružení obcí pro  
plynofikaci oblasti Kojetic

Kojetice 131

675 23 Kojetice

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20165084142\_1

Bc. Simona Burešová

**Podklady za DSO předložili:**

Jan Šesták - předseda

Alena Kubová - 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 Sdružení obcí pro plynofikaci oblasti Kojetic **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí pro plynofikaci oblasti Kojetic byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtový výhled - na roky 2017 - 2018 byl schválen valnou hromadou svazku dne 14. 12. 2015

Návrh rozpočtu - na rok 2016 byl zveřejněn na všech úředních deskách členských obcí svazku od 24. 11. do 15. 12. 2015, závazným ukazatelem byly položky

Schválený rozpočet - na rok 2015 byl schválen valnou hromadou svazku dne 14. 12. 2015

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2015 byl zveřejněn společně se Zprávou z hospodaření svazku obcí Sdružení obcí pro plynofikaci oblasti Kojetic na všech úředních deskách členských obcí v období od 1. 3. do 21. 3. 2016. Závěrečný účet byl schválen valnou hromadou svazku dne 21. 3. 2016 bez výhrad

Rozvaha - k 31. 12. 2015 a k 31. 10. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2016

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2016

Bankovní výpisy - k 31. 10. 2016, zůstatek na bankovním účtu ČS a.s.

Příloha rozvahy - k 31. 10. 2016

Účetní deník - za měsíc říjen 2016

Pokladní doklady - za měsíc říjen 2016, č. dokladů 17 - 24

Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2016, č. FD 1 - 4

Pokladní kniha - k 31. 10. 2016, zůstatek pokladní hotovosti

Hlavní kniha - k 31. 10. 2016

Účtový rozvrh - na rok 2016 sestaven a předložen

Účetní doklady - za měsíc říjen 2016, č. dokladů 57 - 61 k bankovnímu výpisu ČS a.s. 10/2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 14. 12. 2015, ze dne 21. 3., 20. 6., 10. 8. 2016

Účetní závěrka dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí pro plynofikaci oblasti Kojetic za rok 2015 - byla schválená valnou hromadou svazku dne 21. 3. 2016

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

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 19. 12. 2016

Rozpočtový výhled - na roky 2017 - 2019 byl schválen valnou hromadou svazku dne 19. 12. 2016

Rozpočtová opatření - č. 1 ze dne 18. 3. 2016, schválené předsedou svazku dne 18. 3. 2016, č. 2 ze dne 8. 4. 2016, schválené předsedou svazku dne 8. 4. 2016, č. 3 ze dne 31. 12. 2016, schválené předsedou svazku dne 31. 12. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2016

Rozvaha - k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 19. 12. 2016, plán inventarizace schválen valnou hromadou svazku dne 19. 12. 2016. Inventarizační zpráva ze dne 17. 1. 2017

Bankovní výpis - k 31. 12. 2016, zůstatek bankovní hotovosti (ČS)  
Pokladní kniha - k 31. 12. 2016, zůstatek pokladní hotovosti (nový způsob vedení pokladny)  
Mzdová agenda - k 31. 12. 2016, Rekapitulace - sumář - za období 12/2016  
Evidence pohledávek - k 31. 12. 2016, účet č. 311 - neuhrazená část pohledávky za Kupní smlouvu č. 1209000951.001/172684 ze dne 13. 12. 2016 a Dodatek ke smlouvě č. 9402003123/172684 ze dne 10. 11. 2015 na převod plynárenského zařízení  
Evidence závazků - k 31. 12. 2016, účet č. 378 - neuhrazené závazky za zřízení věcných břemen od obcí (9x)  
Pokladní doklad - za měsíc prosinec 2016, č. dokladu 4020/12  
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2016, k BV u ČS 12/2016, č. dokladů 67 - 72  
Kniha došlých faktur - za měsíc prosinec 2016, FD č. 5 - 7

### **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 Sdružení obcí pro plynofikaci oblasti Kojetic 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, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

**III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	3388406,09 %
Podíl závazků na rozpočtu	222617,01 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

#### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- Svazek obcí pro plynofikaci oblasti Kojetic vykazuje vysoký podíl pohledávek na rozpočtu svazku ve výši 3.388.406,09 %, což je způsobeno nedoplatkem ve výši 4.517.423,- Kč k 31. 12. 2016 dle Kupní smlouvy č. 1209000951.001 ze dne 13. 12. 2012 a následným Dodatkem č. 9402003123/172684 ze dne 10. 11. 2015 mezi svazkem a RWE GasNet, s.r.o. na převod plynárenského zařízení. Celkové příjmy po konsolidaci svazku k 31. 12. 2016 byly ve výši 133,32 Kč, což způsobilo vysoké procento podílu pohledávek na rozpočtu DSO.
- Vysoký podíl závazků na rozpočtu svazku ve výši 222.617,01 % je způsoben vystavením a neuhrazením zřízených věcných břemen devíti obcím ve výši 286.793,- Kč. Na úhrady těchto závazků nemá svazek dostatek finančních prostředků (stav bankovní hotovosti k 31. 12. 2016 činil 78.119,12 Kč a zároveň má k 31. 12. 2016 pohledávku za nedoplatek Kupní smlouvy ve výši 4.517.423,- Kč). Proto svazek vykázal k 31. 12. 2016 vysoký podíl závazků na rozpočtu. Z výše uvedených důvodů se jeví jako žádoucí brzké vyřešení smluvního ujednání a zápis do katastru nemovitosti u veškerých břemen tak, aby svazek od RWE GasNet, s.r.o. zbývající část kupní ceny a byl schopen závazky uhradit.


Kojetice dne 7. února 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Simona Burešová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-9-

  
.....  
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 Sdružení obcí pro plynofikaci oblasti Kojetic s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 7. února 2017

Jan Šesták

.....  
předseda DSO

**SDRUŽENÍ OBCÍ PRO PLYNOFIKACI  
OBLASTI KOJETIC  
675 23 Kojetice 131  
okr. Třebíč  
IČO: 686 00 430**

  
.....  
podpis předsedy DSO

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Sdružení obcí pro plynofikaci oblasti Kojetic	Jan Šesták
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly