

Č. j.: KUJI 6075/2016 KO

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 **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. září 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 **2. října 2015** jako dílčí přezkoumání a **12. února 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 12. února 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Sdružení obcí pro plynofikaci oblasti Kojetic
Kojetice 131
675 23 Kojetice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Lenka Kalinová
pověření číslo 577/15

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 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:

Rozpočtová opatření - č. 1 - 4 ze dne 1. 3., 20. 4., 6. 5. a 8. 6. 2015 (schváleno předsedou svazku)

Návrh rozpočtu - na rok 2015 byl zveřejněn v členských obcích svazku od 2. 12. 2014 - 17. 12. 2014 (úřední deska, dálkový přístup)

Schválený rozpočet - na rok 2015 byl schválen valnou hromadou dne 17. 12. 2014

Závěrečný účet - byl schválen orgánem svazku 18. 3. 2015, návrh závěrečného účtu zveřejněn v členských obcích svazku v období od 27. 2. - 18. 3. 2015 (úřední deska, dálkový přístup)

Rozpočtový výhled - do roku 2016, schválen orgánem svazku 17. 12. 2014

Kniha došlých faktur - k 31. 8. 2015

Bankovní výpis - k 31. 8. 2015

Pokladní doklady - č. 4007 - 4017 (období duben - srpen 2015)

Účetní doklady - za červen - srpen 2015

Pokladní kniha - k 31. 8. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - srpen 2015

Hlavní kniha - za srpen 2015

Výkaz zisku a ztráty - srpen 2015

Rozvaha - srpen 2015

Smlouvy o výpůjčce - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 19. 5. 2015, poskytovatel Obec Kojetice, žádost o návratnou finanční výpomoc ze dne 11. 5. 2015

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 17. 12. 2014, 18. 3. 2015, 6. 5. 2015

Rozhodnutí o posečkání úhrady daně ze dne 8. 6. 2015 (FÚ Jihlava, pracoviště Třebíč)

Účetní závěrka svazku - za rok 2014 byla schválena orgánem svazku dne 18. 3. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 5 - 7, schváleno předsedou svazku dne 23. 9., 9. 11. a 29. 12. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015

Rozvaha - k 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015

Pokladní kniha - k 31. 12. 2015

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015

Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2015, Plán inventur, Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2016

Pokladní doklady - za listopad a prosinec 2015 (č. d. 4024 - 4031)

Bankovní výpis - k 31. 12. 2015

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis ze zasedání výboru "Sdružení" konané 19. října 2015

Zápis ze zasedání výboru "Sdružení" konané 14. prosince 2015

Zápis z jednání, konaného dne 30. 9. 2015 v prostorách RWE GasNet, s.r.o. Brno,

Dodatek č. 9402003123/172684 ke kupní smlouvě 1209000951.001/172684 ze dne 10. 11. 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 byly již napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření Sdružení obcí pro plynofikaci oblasti Kojetic 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	451,72 %
Podíl závazků na rozpočtu	40,33 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- Vysoký podíl pohledávek na rozpočtu ve výši 451,72 % byl způsoben předpisem Kupní smlouvy o úplatném převodu plynárenského zařízení "Plynofikace oblasti Kojetic" ze dne 13. 12. 2012. Kupní cena činila celkem 17 592 000,- Kč. Část kupní ceny ve výši 12 074 577,- Kč byla kupujícím (RWE GasNet, s.r.o. svazku uhrazena dne 11. 1. 2013). Další platba ve výši 1 000 000,- Kč byla připsána na bankovní účet svazku dne 9. 12. 2015. Zbývající finanční prostředky svazek obdrží až po doložení zřízení věcných břemen ke všem dotčeným pozemkům.
- Svazek vykazoval k 31. 12. 2015 závazky ve výši 403 348,- Kč (tj. 40,33 %) rozpočtových příjmů vůči vlastníkům pozemků z titulu zřízení věcných břemen. Na úkor těchto závazků nemá svazek dostatek finančních prostředků (stav běžného účtu k 31. 12. 2015 činil 332 376,13 Kč). Z tohoto důvodu se jeví jako žádoucí brzké vyřešení smluvního ujednání a zápis do katastru nemovitosti u veškerých zbývajících věcných břemen tak, aby svazek obdržel od RWE GasNet, s.r.o. zbývající část kupní ceny a byl schopen závazky hradit.

Kojetice dne 12. února 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-

Lenka Kalinová

.....
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 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 12. února 2016

Jan Šesták

.....
předseda DSO

SDRUŽENÍ OBČÍ PRO PLYNOFIKACI
OBLASTI KOJETIC
675 23 Kojetice 131
okr. Třebíč
IČO: 686 89 438

.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

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