

Č. j.: KUJI 4812/2019 KO

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Nová Lída**

se sídlem Mariánské náměstí 718, 394 94 Černovice, IČO: 04225317  
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. září 2018 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 **1. října 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **13. února 2019** 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 13. února 2019.

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí Nová Lída  
Mariánské náměstí 718  
394 94 Černovice

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20185003813\_6

**Ing. Radka Pospíchalová**

**Podklady za DSO předložily:**

**Ing. Jana Houšková - předsedkyně**  
Ing. Alžběta Kolářová - ředitelka  
Ing. Pavla Mazencová - 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 Nová Lípa **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### B. 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 2018 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Nová Lípa za rok 2018

**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 2018 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	1,32 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,63 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Černovice, 13. února 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Radka Pospíchalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

## Poučení

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.

DSO je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

DSO je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se DSO uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přešůpek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala předsedkyně DSO Nová Lída s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 13. února 2019.

Ing. Jana Houšková

.....  
předsedkyně DSO



.....  
podpis předsedkyně DSO

### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Nová Lída	Ing. Jana Houšková
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly



## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Nová Lípa byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách svazku od 8. 11. do 30. 11. 2017, doloženo odeslání dokumentu ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen shromážděním starostů dne 30. 11. 2017, zveřejněn od 8. 12. 2017 na internetových stránkách svazku včetně oznámení na úřední desce svazku, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby, doloženo odeslání dokumentu ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí

Rozpočtová opatření - schválena shromážděním starostů:

č. 2 ze dne 29. 3. 2018, zveřejněno od 29. 3. 2018 na internetových stránkách

č. 4 ze dne 29. 3. 2018, zveřejněno od 29. 3. 2018 na internetových stránkách

č. 5 ze dne 29. 3. 2018, zveřejněno od 29. 3. 2018 na internetových stránkách

na úřední desce svazku zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách svazku od 1. 6. do 21. 6. 2018, schválen shromážděním starostů dne 21. 6. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 28. 6. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce svazku, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby, doloženo odeslání dokumentů ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Kupní smlouva na nákup 1 815 ks kompostérů o objemu 1 050l, 1 ks kontejneru na textil a 1 ks štěpkovače dřevní hmoty ze dne 18. 3. 2018

Smlouvy o vypůjčce:

- ze dne 13. 4. 2018 na vypůjčení 30 ks kompostérů, schváleno předsedkyní svazku dle platných stanov svazku

- ze dne 25. 4. 2018 na vypůjčení 130 ks kompostérů, schváleno předsedkyní svazku dle platných stanov svazku

Dohoda o provedení práce ze dne 1. 3. 2018 na vedení účetnictví DSO Nová Lípa a dodatek č. 1 k této smlouvě ze dne 1. 6. 2018 na zvýšení počtu hodin

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy z jednání shromáždění starostů ze dne 30. 11. 2017, ze dne 5. 2., 29. 3. a 21. 6. 2018

Účetní závěrka svazku za rok 2017 schválena shromážděním starostů dne 21. 6. 2018

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

Rozpočtová opatření - schválena shromážděním starostů:

č. 7 ze dne 1. 12. 2018, zveřejněno od 1. 12. 2018 na internetových stránkách

na úřední desce svazku zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017 a ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 1 až 30)  
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 750001 až 750150, 760001 až 760003)  
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (ČSOB, a.s. a ČNB)  
Účetní doklad y- za měsíc prosinec 2018 (ČSOB, a.s. - účetní doklady k bankovnímu výpisu č.2018/12)  
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2018  
Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018  
- Plán inventur ze dne 28. 11. 2018  
- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 3. 12. 2018  
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2019  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018  
Účetnictví ostatní - sestava účetních odpisů včetně transferového podílu za rok 2018  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy z jednání shromáždění starostů ze dne 13. 12. 2018