

6203

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku

Název DSO: „Sdružení obcí Javořice“
IČ : 670 06 744
Sídlo : Řídelov čp. 28, 588 56 Telč

Přezkoumání provedl: DM Audit s.r.o. – auditorská společnost číslo osvědčení 435
Odpovědný auditor: Ing. Břetislav Drastich, auditor KA ČR, číslo osvědčení 1444
Asistent: Ing. Zdeňka Drastichová

Místo přezkoumání: Řídelov čp. 28, 588 56 Telč; Mrákotín 5, 588 54 Mrákotín

Období přezkoumávání: Jednorázové přezkoumání v období 25.4.2017 – 30.6.2017

Přezkoumávané období: Rok 2016

Datum vyhotovení zprávy: 30. června 2017

Provedli jsme přezkoumání hospodaření DSO „Sdružení obcí Javořice“ za rok 2016 na základě údajů o ročním hospodaření svazku. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno na základě smlouvy uzavřené mezi DSO zastoupeným likvidátorem svazku JUDr. Liborem Nedorostem, Ph.D. a společností DM Audit s.r.o. zastoupenou odpovědným auditorem Ing. Břetislavem Drastichem dne 15.11.2016 a to jako jednorázové přezkoumání dle výše uvedeného období přezkoumávání.

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán svazku. Naší úlohou je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nespĺňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu účetní závěrky.

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Přezkoumání hospodaření zahrnovalo ověření údajů o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a o ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů, údajů o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti, údajů o peněžních operacích týkajících se cizích a sdružených prostředků a prostředků poskytnutých z národního fondu a dalších prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv. Předmětem přezkoumání bylo rovněž nakládání s majetkem ve vlastnictví svazku a nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek. Předmětem ověřování bylo rovněž zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu, stav pohledávek a nakládání s nimi, ručení za závazky fyzických a právnických osob, zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob, zřizování věcných břemen k majetku územního celku. Při přezkoumání bylo ověřeno dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků, soulad vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

Závěr přezkoumání:

Při přezkoumání hospodaření a závěrečného účtu DSO „Sdružení obcí Javořice“ za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, viz ustanovení § 10 odst. (3) písmene a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Ukazatelé podílu pohledávek a závazků na rozpočtových příjmech DSO a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku DSO dle § 10 odst. (4) písm. b) zákona 420/2004 Sb., jsou k 31.12.2016 vykázány v následující výši:

Podíl pohledávek na rozpočtových příjmech	0,00 %
Podíl krátkodobých závazků na rozpočtových příjmech	5,58 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Tato zpráva se předává jako návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K tomuto návrhu máte právo podat auditorovi písemné stanovisko do 30 dnů od předání návrhu. Pokud nevyužijete své právo na námítky, považujte tuto zprávu za Zprávu o výsledku přezkoumání.

Auditor si vyhrazuje právo změnit výsledek přezkoumání svazku za rok 2016 v případě nových skutečností známých po datu uzavření zprávy.

Tato zpráva nezávislé auditorské společnosti o přezkoumání hospodaření svazku byla vyhotovena v osmi výtiscích, z nichž dva jsou určeny pro objednatele, pět pro účastníky DSO, jeden je určen do spisu o přezkoumání. Všechny výtisky mají platnost originálu.

Datum vyhotovení zprávy : 30.6.2017

Podpisy osob provádějících přezkoumání:

DM Audit s.r.o.
číslo osvědčení 435

Odpovědný auditor
Ing. Břetislav Drastich, auditor KA ČR
číslo osvědčení 1444



Datum projednání a předání zprávy: 30.6.2017

Jméno a podpis příjemce zprávy:

JUDr. Libor Nedorost, Ph.D.
likvidátor sdružení

JUDr. Libor Nedorost, Ph.D.
advokát

ČAK 08424
IČ: 66234786



Přílohy: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC a DSO (Fin 2-12 M) k 31.12.2016
Účetní závěrka ve zkráceném rozsahu za rok 2016
Návrh závěrečného účtu Sdružení obcí Javořice za rok 2016
Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření za rok 2016

VYVEŠENO: 1. 7. 2017

SEJMUTO: 1. 8. 2017