

Svazek obcí Vejprtska

Tylova 870/6, 431 91 Vejprty

IČO 477 93 040

Registrační list – výpis DSO ČJ. 837/SČaKŽÚ/2014

JID: 30124/2014/KÚÚK

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

Údaje o ročním hospodaření svazku za rok 2015

1) Hospodaření :

Rozpočet Svazku obcí Vejprtska na rok 2015 byl schválen na jednání Valné hromady Svazku obcí Vejprtska dne 19.12.2014 jako vyrovnaný, kdy celkové příjmy činily 729.000,-Kč a celkové výdaje 729.000,- Kč.

Na jednání Valné hromady dne 28.4.2015 bylo schváleno rozpočtové opatření č. 1 s celkovými příjmy a výdaji ve výši 416.000,- Kč. Na Valné hromadě dne 26.6.2015 bylo schváleno rozpočtové opatření č. 2 ve výši příjmů a financování 12.000,-. Na jednání Valné hromady dne 15.12.2015 bylo schváleno rozpočtové opatření č. 3 ve výši 16.000,- Kč na straně výdajů a financování.

Rozpočtové hospodaření Svazku obcí Vejprtska za rok 2015 skončilo převahou výdajů nad příjmy ve výši 76.965,83 Kč. Došlo k zapojení finančních prostředků z předchozích let.

Záporný hospodářský výsledek je ovlivněn zejména účtováním odpisů majetku.

Hlavním zdrojem financování Svazku obcí Vejprtska v roce 2015 byly příjmy za nájemné od T-Mobile, finanční dar VKKV, příspěvek VSOZČ. Největším příjmem bylo přijetí „transferů“ od Svazu měst a obcí ČR na financování mzdových výdajů v rámci projektu „Systémová podpora rozvoje meziobecní spolupráce v ČR v rámci území správních obvodů s rozšířenou působností“. Dalšími výdaji byli výdaje na dohodu o provedení práce předsedkyně svazku , výdaje dle mandátních smluv, výdaje na programové vybavení a jeho aktualizace, pohoštění a vedení bankovního účtu.

Průběh účetního období Svazku obcí Vejprtska za rok 2015 byl podrobně sledován na společných jednáních zástupců členských subjektů, tedy na Valných hromadách SOV ve dnech 27.3. 2015, 28.4.2015, 26.6.2015 a 15.12.2015.

Příjmy

ODPA	POL	ROZPOČET	SKUTEČNOST
	4121	12000	11890
	4129	35000	35000
3636	2132	62000	61830
3636	2321	25000	25000
3636	2324	1022000	939364,80
3636	2328	0	4500
6310	2141	1000	18,39
PŘÍJMY CELKEM		1157000	1077603,19

Výdaje

ODPA	POL	ROZPOČET	SKUTEČNOST
3636	5011	763000	761000
3636	5021	25000	25000
3636	5031	190000	190250
3636	5032	69000	68490
3636	5161	1000	141
3636	5168	11000	9359,35
3636	5169	90000	89507,50
3636	5175	8000	7643,17
3636	5362	1000	500
6310	5163	3000	2678
VÝDAJE CELKEM		1161000	1154569,02

2) Účelové fondy :

Svazek obcí Vejprtska netvořil v roce 2015 jiné účelové fondy.

3) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně :

- Svazek obcí Vejprtska neměl žádné závazky vůči státu
- Vztahy mezi obcemi jsou vypořádány
- Svazek obcí Vejprtska neobdržel v roce 2015 dotaci účtovanou na POL třídy 4

Prostředky k financování výdajů při realizaci projektu „Systémová podpora rozvoje meziobecní spolupráce v ČR v rámci území správních obvodů obcí s rozšířenou působností“ byly zaúčtovány na položce 2324 (SOV je smluvním partnerem Svazu měst a obcí ČR). Tyto příjmy a výdaje byly sledovány bez UZ pouze N a Z. Příjmy v rámci tohoto projektu byly v roce 2015 ve výši 939.364,80 Kč a výdaje ve výši 1,019.740,- Kč. Projekt byl zahájen v roce 2014, v roce 2015 pokračoval a v květnu 2015 byl podepsán dodatek na prodloužení projektu.

4) Hospodaření s majetkem :

Svazek obcí Vejprtska v roce 2015 nepořídil ani neprodal žádný majetek. Pouze byly provedeny roční odpisy.

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2015

Přezkoumání hospodaření provedli na základě žádosti Svazku obcí Vejprtska pracovníci odboru kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje. Dílčí přezkum za rok 2015 byl proveden 4. 11. 2015 a závěrečný přezkum za rok 2015 se uskutečnil 2. 6. 2016.

Zpráva o výsledku přezkoumání za rok 2015 je nedílnou součástí tohoto závěrečného účtu.

Závěr : Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Vejprtska za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

6) Doplnující informace o majetku DSO

- Stav základního běžného účtu	130.631,18 Kč
- Stav hotovosti v pokladně	0 Kč
- Výsledek hospodaření	- 65.576,63 Kč
- SOV nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu	
- SOV nemá zastavený majetek	


Jitka Gavdunová
Předsedkyně SOV

SVAZEK OBCÍ VEJPRTSKA
Tylova 870/6, 431 91 Vejprty
IČ: 477 93 040 ①

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

JID: 2800/2016/KUUK
Jednací číslo.: 415/KON/2015

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Vejprtska, IČ: 47793040
za rok 2015

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.11.2015
- 2.6.2016

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání proběhlo ve Svazku obcí Vejprtska se sídlem Tylova 6,
431 91 Vejprty.

Přezkoumání vykonaly:

- Ing. Věra Pelikánová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Alena Babická - kontrolor

Zástupci Svazku obcí Vejprtska:

- Jitka Gavidunová - předsedkyně svazku
- Věra Valvodová - účetní
- Ing. Rostislav Velek - mandatář

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm.:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

Hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	- projednán a schválen Valnou Hromadou Svazku obcí Vejprtska (dále jen VH) dne 29.12.2014, jako vyrovnaný, zveřejněn v souladu s § 39 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
Rozpočtová opatření	- RO č. 1 projednáno a schváleno VH SoV dne 28.4.2015, - RO č. 2 projednáno a schváleno VH SoV dne 26.6.2015, - RO č. 3 projednáno a schváleno VH SoV dne 15.12.2015.
Rozpočtový výhled	- sestaven na rok 2016 - 2018.
Schválený rozpočet	- rozepsán dle podrobné rozpočtové skladby ve shodné výši se závaznými ukazateli do výkazu FIN 2 - 12 M.
Závěrečný účet	- projednán a schválen VH SoV dne 13.5.2015 s výrokem "bez výhrad", zveřejněn dle platných právních norem.
Bankovní výpis	- zůstatek bankovního výpisu KB souhlasí s účetním záznamem na SÚ 231.
Faktura	- prověřeny doklady roku 2015.
Inventurní soupis majetku a závazků	Směrnice o inventarizaci - Plán inventur z 21. 12. 2015, Hlavní inventarizační zápis ze dne 2. 2. 2016. Inventurní soupisy.
Kniha došlých faktur	- k 30.9.2015 a k 31.12.2015 (zpracovaná v programu Excel).
Mzdová agenda	- prověřeny předpisy mezd a závazky z mandátních smluv.
Pokladní kniha (deník)	- není vedena pokladna.
Rozvaha	- k 30.9.2015 a k 31.12.2015 (účetní program GORDIC).
Účetní doklad	- prověřeny doklady roku 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- k 30.9.2015 a k 31.12.2015 (účetní program GORDIC).
Výkaz zisku a ztráty	- k 30.9.2015 a k 31.12.2015 (účetní program GORDIC).
Dohody o provedení práce	- uzavřena s předsedkyní SoV dne 1.1.2015 na zajištění činnosti spojených s vedením organizace a výkon činnosti předsedy svazku.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- Dodatek č.1 ze dne 20.5.2015 ke smlouvě o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "Systémová podpora rozvoje meziobecní spolupráce v ČR v rámci území správních obvodů obcí s rozšířenou působností "ze dne 13.12.2015. Registrační číslo projektu : CZ.1.04/4.1.00/88.00001
Vnitřní předpis a směrnice	- platné pro rok 2015
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	- zápisy z Valné Hromady Svazku obcí Vejprtska ze dne 19.12.2014, 27.3.2015, 28.4.2015, 26.6.2015 a 15.12.2015.
Činnost kontrolního orgánu	Zápis z finanční kontroly ze dne 15. 12. 2015.

II. Zástupce Svazku obcí Vejprtska prohlašuje, že:

- nemá zastavený majetek,

- nemá zřízena věčná břemena,
- neuskutečnila žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- nesdružuje prostředky,
- neprovozuje hospodářskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodaří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Vejprtska
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Vejprtska za rok 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

II. Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Vejprtska za rok 2015

nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Vejprtska za rok 2015

byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,42 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Vejprty dne 2. 6. 2016

Podpisy kontrolorů:

Ing. Věra Pelikánová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Alena Babická

kontrolor

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí Vejprtska o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 2. 6. 2016

SVAZEK OBCÍ VEJPRTSKA
Tylova 870/6, 431 91 Vejprty
IČ: 477 93 040 Ing. Rostislav Velek
mandatář

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Vejprtska	Ing. Rostislav Velek
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Věra Pelikánová

Poznámka:

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě** chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** příslušnému přezkoumávacímu orgánu (Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Labem), a to **nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.**

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen** v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu, ve které podá** příslušnému přezkoumávacímu orgánu **písemnou zprávu o plnění** přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu **zaslat.**

Nesplnění těchto povinností je dle § 14 odst. 1) správním deliktem, za který se uloží územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.

SVAZEK OBČÍ VEJPRTSKÁ
Tylova 870/6, 431 91 Vejprty
IČ: 477 93 040 Ing. Rostislav Veleš

Stojanová	Počet výjezdů	Průběh	Přizval
1	1	Občianský svazek obcí Svazek obcí Vejprtská	Ing. Rostislav Veleš
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Věra Fekštinová

Poznámky:

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je součástí i návrhu rozkazu o výsledku přezkoumání. Rozhodnutí o výsledku přezkoumání dle zákona č. 420/2004 Sb. k místnímu podniku přezkoumání stanovila kontrolní povinnosti, kterými se stanoví okamžikem máního uplynutí byly stanoveny v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k místnímu podniku přezkoumání stanovila kontrolní povinnosti, kterými se stanoví okamžikem máního uplynutí byly stanoveny v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení zákona č. 420/2004 Sb. v souvislosti s ustanovením § 13 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. povinnosti příslušné orgány k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání rozhodnutí a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávacímu orgánu (Královský úřad ústeckého kraje, odbor kontroly, Věra Fekštinová, 31 181 12, 400 02 Lábeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Ustanovení zákona č. 420/2004 Sb. v souvislosti s ustanovením § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinnosti příslušné orgány k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání rozhodnutí a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávacímu orgánu (Královský úřad ústeckého kraje, odbor kontroly, Věra Fekštinová, 31 181 12, 400 02 Lábeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.