

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 2016

1) Hospodaření :

Rozpočet Svazku obcí Vejprtska na rok 2016 byl schválen na jednání Valné hromady Svazku obcí Vejprtska dne 15.12.2015 jako vyrovnaný, kdy celkové příjmy činily 123.000,-Kč a celkové výdaje 123.000,- Kč.

Na jednání Valné hromady dne 8.4.2016 bylo schváleno rozpočtové opatření č. 1 s celkovými příjmy a výdaji ve výši 25.000,- Kč. Na Valné hromadě dne 24.6.2016 bylo schváleno rozpočtové opatření č. 2 ve výši příjmů 5.000,- Kč, výdaje 10.000,- Kč a financování -5.000,- Kč. Na jednání Valné hromady dne 15.12.2016 bylo schváleno rozpočtové opatření č. 3 ve výši 10.000,- Kč na straně výdajů a financování.

Rozpočtové hospodaření Svazku obcí Vejprtska za rok 2016 skončilo převahou příjmů nad výdaji ve výši 11.463,76 Kč.

Záporný hospodářský výsledek je ovlivněn zejména účtováním odpisů majetku.

Hlavním zdrojem financování Svazku obcí Vejprtska v roce 2016 byly příjmy za nájemné od T-Mobile, finanční dar VKKV, příspěvek VSOZ a příspěvky od členských obcí. Výdaji byli zejména 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 2016 byl podrobně sledován na společných jednáních zástupců členských subjektů, tedy na Valných hromadách SOV ve dnech 8.4.2016, 24.6.2016 a 15.12.2016.

Příjmy

ODPA	POL	ROZPOČET	SKUTEČNOST
	4121	30000	30000
	4129	40000	40000
3636	2132	62000	62030
3636	2321	30000	30000
6310	2141	1000	12,42
PŘÍJMY CELKEM		163000	162042,42

Výdaje

ODPA	POL	ROZPOČET	SKUTEČNOST
3636	5021	25000	25000
3636	5161	1000	70
3636	5168	11000	8488,15
3636	5169	110000	100290,80
3636	5175	13000	9991,71
3636	5909	5000	4500
6310	5163	3000	2238
VÝDAJE CELKEM		168000	150578,60

2) Účelové fondy :

Svazek obcí Vejprtska netvořil v roce 2016 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 2016 dotaci účtovanou na POL třídy 4

4) Hospodaření s majetkem :

Svazek obcí Vejprtska v roce 2016 nepořídil ani neprodal žádný majetek. Pouze byly provedeny roční odpisy.

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2016

Přezkoumání hospodaření provedli na základě žádosti Svazku obcí Vejprtska pracovníci odboru kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje. Dílčí přezkum za rok 2016 byl proveden 20. 10. 2016 a závěrečný přezkum za rok 2016 se uskutečnil 10. 4. 2017.

Zpráva o výsledku přezkoumání za rok 2016 je nedílnou součástí tohoto závěrečného účtu.

Závěr : Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Vejprtska za rok 2016 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	142.094,94 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

Ve Vejprtech 24. 5. 2017

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 97587/2016/KUUK
Jednací číslo.: 283/KON/2016

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Vejprtska, IČ: 47793040 za rok 2016

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:

- 29.8.2016
- 10.4.2017

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

Přezkoumání proběhlo v sídle Svazku obcí Vejprtska, Tylova 6, 431 91 Vejprty.

Přezkoumání vykonala :

- **Marcela Černá** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Jitka Gavdunová** – předsedkyně svazku
- **Věra Valvodová** - účetní

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	Zveřejněn na úředních deskách jednotlivých obcí v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Rozpočet schválen Valnou hromadou Svazku obcí Vejprtska dne 15.12.2015 jako vyrovnaný ve výši 123 000,- Kč.
Rozpočtová opatření	RO č. 1 až č. 3 schváleno Valnou hromadou Svazku obcí Vejprtska dne 8.4.2016, 24.6.2016 a 15.12.2016.
Rozpočtový výhled	Zpracován do roku 2018.
Schválený rozpočet	Rozepsán dle podrobné rozpočtové skladby, pořízen shodně do výkazu FIN 2-12M.
Závěrečný účet	Zveřejněn na úředních deskách jednotlivých obcí v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Projednán a schválen Valnou hromadou Svazku obcí Vejprtska dne 24.6.2016 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad.
Bankovní výpis	Zůstatek na bankovním účtu dle bankovního výpisu k 30.6. a 31.12.2016 souhlasil na stav SÚ 231 – ZBÚ.
Faktura	K 30.6. a 31.12.2016.
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizace k 31.12.2016.
Kniha došlých a odeslaných faktur	K 30.6. a 31.12.2016.
Pokladní kniha (deník)	Pokladna není vedena.
Rozvaha	K 30.6. a 31.12.2016.
Účetní doklad	K 30.6. a 31.12.2016.
Účtový rozvrh	K 30.6. a 31.12.2016.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.6 a 31.12.2016.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.6. a 31.12.2016.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Smlouva o vzniku svazku ze dne 16.8.1993.
Vnitřní předpis a směrnice	Platné pro rok 2016.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání Valné hromady Svazku obcí Vejprtska ze dne 15.12.2015, 8.4.2016, 24.6.2016 a 15.12.2016.
Revizní komise svazku	Zápis o finanční kontrole ze dne 15.12.2016.
Účetní závěrka	Schválena Valnou hromadou Svazku obcí Vejprtska dne 24.6.2016.

II. Zástupce ÚSC Svazek obcí Vejprtska prohlašuje, že:

- svazek obcí nemá zastavený majetek,
- svazek obcí neuskutečnil akce podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách ve znění pozdějších předpisů,
- svazek obcí neprovozuje hospodářskou činnost,
- svazek obcí není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- svazek obcí není zřizovatelem organizační složky,
- svazek obcí nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- svazek obcí 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 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Vejprtska za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Vejprtska za rok 2016 nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Vejprtska za rok 2016 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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Svazek obcí Vejprtska dne 10.4.2017

Podpis kontrolora :


Marcela Černá

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Vejprtska o počtu 5 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Dne: 10.4.2017



Jitka Gavdunová
předsedkyně svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Vejprtska	Jitka Gavdunová
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Marcela Černá

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 Ústí nad 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.