

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 2018

1) Hospodaření :

Rozpočet Svazku obcí Vejprtska na rok 2018 byl schválen na jednání Valné hromady Svazku obcí Vejprtska dne 15.12.2017 jako vyrovnaný, kdy celkové příjmy byly rozpočtovány ve výši 158.000,- Kč a výdaje ve stejné výši tj. 158.000,- Kč.

V roce 2018 bylo schválené rozpočtové opatření č. 1 na VH dne 30.11.2018 .

Rozpočtové hospodaření Svazku obcí Vejprtska za rok 2018 skončilo převahou příjmů nad výdaji ve výši 14.464,14 Kč. Záporný hospodářský výsledek je ovlivněn zejména účtováním odpisů majetku.

Hlavním zdrojem financování Svazku obcí Vejprtska v roce 2018 byly příjmy za nájemné od T-Mobile, finanční dar VKKV, příspěvek VSOZČ a příspěvky od členských obcí. Výdaji byli výdaje na dohodu o provedení práce předsedkyně svazku , výdaje dle mandátních smluv, výdaje na aktualizace programového vybavení , pohoštění na VH a vedení bankovního účtu.

Průběh účetního období Svazku obcí Vejprtska za rok 2018 byl podrobně sledován na společných jednáních zástupců členských subjektů, tedy na Valných hromadách ve dnech 22.3.2018,28.6.2018,5.10.2018 a 30.11.2018.

Příjmy

ODPA	POL	ROZPOČET	SKUTEČNOST
	4121	30000	30000
	4129	40000	40000
3636	2132	64000	79704
3636	2321	30000	30000
6310	2141	1000	14,49
PŘÍJMY CELKEM		165000	179718,49

Výdaje

ODPA	POL	ROZPOČET	SKUTEČNOST
3636	5021	25000	25000
3636	5161		
3636	5168	10000	9601,35
3636	5169	115000	115682
3636	5175	13000	12760
3636	5163	2000	2211
VÝDAJE CELKEM		165000	165254,35

2) Účelové fondy :

Svazek obcí Vejprtska netvořil v roce 2018 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 2018 dotaci účtovanou na POL třídy 4
- Na POL třídy 4 jsou pouze transfery od členských obcí a příspěvek od VSOZČ

4) Hospodaření s majetkem :

Svazek obcí Vejprtska v roce 2018 nepořídil ani neprodal žádný majetek. Pouze byly provedeny roční odpisy. Změnou operátu v KN došlo ke změnám na výměrách některých pozemků.

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2018

Přezkum hospodaření provedli na základě žádosti Svazku obcí Vejprtska pracovníci odboru kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje. Dílčí přezkum za rok 2018 byl proveden 11.10.2018 a závěrečný přezkum za rok 2018 se uskutečnil 18.4. 2019

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 je nedílnou součástí tohoto závěrečného účtu.

Závěr : Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Vejprtska za rok 2018 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 172.745,25 Kč
- Stav hotovosti v pokladně 0 Kč
- Výsledek hospodaření -48.795,86 Kč
- SOV nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu
- SOV nemá zastavený majetek



Jitka Gavdunová

Předsedkyně SOV

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

Ve Vejprtech 23.5. 2019

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: čtvrtek 18. dubna 2019
Spisová značka: 503/KON/2018
Číslo jednací: 503/KON/2018
JID: 2494/2019/KUUK

Počet listů/příloh: 7/0

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA O VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Vejprtska, IČ: 47793040, ZA ROK 2018

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

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 24.08.2018.

Přezkoumání se uskutečnilo v sídle dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Vejprtska

Tylova 6, 431 91 Vejprty ve dnech:

- 11.10.2018
- 18.4.2019

na základě § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Bc. Alena Vodrážková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- 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 s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- 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 právníckými 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 zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. 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	Na rok 2018 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn ve všech členských obcích SOV dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
Rozpočtová opatření	K 31.12.2018 Valná hromada SOV schválila rozpočtové opatření č. 1 dne 30.11.2018.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2018 projednán a schválen Valnou hromadou SOV dne 15.12.2017 jako vyrovnaný. Zveřejněn ve všech členských obcích SOV dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován do roku 2022. Projednán a schválen Valnou hromadou SOV dne 16.6.2017. Návrh i schválený zveřejněn ve všech členských obcích SOV dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Závěrečný účet	Za rok 2017 projednán a schválen Valnou hromadou SOV dne 22.3.2018, včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2017, bez výhrad. Návrh i schválený zveřejněn ve všech členských obcích SOV dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Bankovní výpis	K 30.6.2018 a k 31.12.2018 stav zůstatku výpisu základního běžného účtů SÚ 231 souhlasí na výkaz rozvahy.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Sepsaná s účetní SOV.
Faktura	Faktury přijaté: č. 1 - 7/2018.
Hlavní kniha	K 30.6.2018 a k 31.12.2018 obrátová předvaha.
Inventurní soupis majetku a závazků	K 31.12.2018 byla provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků. Plán inventur ze dne 7.12.2018. Inventarizační zpráva ze dne 26.2.2019. Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
Kniha došlých faktur	K 30.6.2018 a k 31.12.2018.
Kniha odeslaných faktur	K 31.12.2018 nebyly vystaveny faktury.
Pokladní kniha (deník)	K 31.12.2018 SOV nevede pokladnu.
Příloha rozvahy	K 30.6.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	K 30.6.2018 a k 31.12.2018.
Účetní doklad	Výpis účtu KB č. 1 - 12/2018 včetně zaúčtování položek banky.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.6.2018 a k 31.12.2018.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.6.2018 a k 31.12.2018.
Smlouva o vytvoření	Za přezkoumané období beze změny.

dobrovolných svazků obcí	
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku obcí Vejprtska ze dne 7.5.2014. Dodatek stanov ze dne 12.3.2007.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	K 31.12.2018 nebyly poskytnuty účelové dotace z rozpočtu SOV.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	K 31.12.2018 nebyly přijaty účelové dotace.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	K 31.12.2018 nebyl uskutečněn převod majetku.
Smlouvy o přijetí úvěru	K 31.12.2018 SOV nemá smlouvu o úvěru.
Smlouvy ostatní	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu Vodohospodářského sdružení obcí západních Čech Karlovy Vary ze dne 18.4.2018. Mandátní smlouva č. 1/2018 ze dne 29.12.2017. Mandátní smlouva č. 2/2018 ze dne 30.6.2018.
Dokumentace k veřejným zakázkám	K 31.12.2018 nebyla uskutečněna veřejná zakázka.
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní organizační směrnice ze dne 12.12.2006. Odpisový plán platný od 31.12.2011. Stanovení oprávnění a podpisové vzory ze dne 1.1.2014. Směrnice o finanční kontrole ze dne 1.1.2008.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Použito podpůrně ze dne: 15.12.2017, 22.3.2018, 28.6.2018, 5.10.2018, 30.11.2018.
Finanční kontrola	Zápis o finanční kontrole hospodaření za období 1-11/2018. Provedena zástupci členských obcí dne 30.11.2018.
Účetní závěrka	Za rok 2017 projednána a schválena Valnou hromadou SOV dne 22.3.2018.

II. Zástupce dobrovolného svazku prohlašuje, že dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Vejprtska:

- nemá zastavený majetek,
- nemá zřízena věcná břemena,
- neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- neprovozuje hospodářskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,

- nehospodaří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Vejprtska za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2018

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Vejprtska za rok 2018

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

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Vejprtska za rok 2018

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

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 %

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Vejprtska za rok 2018

nebylo dle § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb., ověřováno, zda dluh územního celku překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, se ověření poměru dluhu na dobrovolné svazky obcí nevztahuje).

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 18.04.2019.

Svazek obcí Vejprtska dne 18.04.2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Alena Vodrážková

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

.....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Vejprtska o počtu 7 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

SVAZEK OBCÍ VEJPRTSKA
Tylova 870/6, 431 91 Vejprty
IČ: 477 93 040 ^②

Dne: 18.04.2019

.....

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	Bc. Alena Vodrážková

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad 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 přezkoumávajícímu orgánu (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.