

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 4465/2015/KUUK
Jednací číslo: 335/KON/2014

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Vejprtska, IČ: 47793040 za rok 2014

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:

- 23.9.2014
- 26.3.2015

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

Přezkoumání proběhlo ve **Svazku obcí Vejprtska (dále také SO Vejprtska)**, se sídlem Tylova 6, 431 91 Vejprty.

Přezkoumání vykonal:

- **Ing. Alena Babická** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Jitka Gavidunová** - 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 právnickými 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 v souladu s § 39 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Schválen valnou hromadou SO Vejprtska dne 18. 12. 2013 jako vyrovnaný.
Rozpočtová opatření	č. 1 schváleno valnou hromadou SO Vejprtska dne 23. 6. 2014, č. 2 schváleno valnou hromadou SO Vejprtska dne 1. 10. 2014, č. 3 schváleno valnou hromadou SO Vejprtska dne 19. 12. 2014,
Rozpočtový výhled	Zpracován na roky 2014 - 2018. Schválen valnou hromadou SO Vejprtska dne 18. 12. 2013.
Schválený rozpočet	Rozepsán dle podrobné rozpočtové skladby, pořízen shodně do výkazu FIN 2-12M. Závazné ukazatele dodrženy.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2013 obsahoval zákonné údaje. Projednán a schválen dne 23. 6. 2014 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad.
Bankovní výpis	Zůstatek vedený na bankovním účtu dle bankovního výpisu z KB, a. s. k 30. 6. 2014 a 31. 12. 2014 souhlasil na stav SÚ 231- ZBÚ výkazu Rozvaha a položku 6010 výkazu FIN 2-12M.
Faktura	Faktury přijaté a vydané za 1. pololetí 2014 a 2. pololetí 2014.
Hlavní kniha	K 30. 6. 2014 a k 31. 12. 2014.
Inventurní soupis majetku a závazků	Směrnice o inventarizaci - Plán inventur ze dne 22. 12. 2014. Jednotlivé inventurní soupisy.
Kniha došlých faktur	K 30. 6. 2014 a k 31. 12. 2014.
Kniha odeslaných faktur	K 30. 6. 2014 a k 31. 12. 2014.
Pokladní kniha (deník)	SO Vejprtska neeviduje zůstatek ani žádný pohyb v pokladně.
Příloha rozvahy	K 30. 6. 2014 a k 31. 12. 2014.
Rozvaha	K 30. 6. 2014 a k 31. 12. 2014.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem červen 2014 a prosinec 2014.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2014.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30. 6. 2014 a k 31. 12. 2014.
Výkaz zisku a ztráty	K 30. 6. 2014 a k 31. 12. 2014.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku obcí Vejprtska ze dne 7. 5. 2004. Dodatek stanov č. 1 ze dne 12. 3. 2007. Žádost o změnu údajů v rejstříku svazku obcí ze dne 20. 2. 2014. Změna se týká a) jména osoby vykonávající působnost ve SOV- změna zmocněnce a b) úprava členů sdružení Registrační list - VÝPIS dobrovolný svazek obcí - ze dne 12. 3. 2014.
Smlouvy ostatní	Mandátní smlouva na zajištění služeb spojených se správou a vedením svazku a vedení účetní agendy č. 1/2014 ze dne 30. 12. 2013. Mandátní smlouva na zajištění služeb spojených se správou a vedením svazku a vedení účetní agendy č. 2/2014 ze dne 25. 4. 2014. Smlouva o partnerství a spolupráci s Ústeckým krajem ze dne 17. 5. 2011. Smlouva o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "Systémová

	podpora rozvoje meziobecní spolupráce v ČR v rámci území správních obvodů obcí s rozšířenou působností se Svazem měst a obcí ČR ze dne 13. 12. 2013.
Vnitřní předpis a směrnice	Platné pro rok 2014.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z valné hromady SO Vejprtska ze dne 18. 12. 2013, 23. 6. 2014, 1. 10. 2014, 19. 12. 2014.
Roční účetní závěrka za rok 2014	Schválena valnou hromadou SO Vejprtska dne 23. 6. 2014.

II. Zástupce Svazku obcí Vejprtska prohlašuje, že:

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

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Svazku 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 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Vejprtska za rok 2014

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

II. Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Vejprtska za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Vejprtska za rok 2014

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

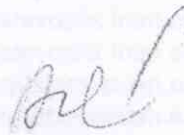
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,26 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Svazek obcí Vejprtska dne 26.3.2015

Podpisy kontrolorů:

Ing. Alena Babická

kontrolor pověřený řízením přezkoumání




S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí Vejprtska o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Dne: 26. 3. 2015

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

②



Jitka Gavdunová
předsedkyně svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Vejprtska	Jitka Gavdunová
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Alena Babická

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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu **písemnou zprávu o plnění** přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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. pořádková pokuta do výše 50 000 Kč.



Návrh Závěrečného účtu Svazku obcí Vejprtska

Vyvěšení a zveřejnění :

Úřední deska

Vyvěšeno od : 15. 05. 2015

Vyvěšeno do : 14. 06. 2015

Zveřejnění způsobem umožňující dálkový přístup

Zveřejněno od : 15. 05. 2015

Zveřejněno do : 14. 06. 2015

Obec :

