

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2016

(podle §17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1/ Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016

/údaje jsou v tis.Kč/

Název	Schv.rozp.	Upr.rozp.	Skuteč.	%RU
PŘÍJMY				
Neinvestiční přijaté transf.od obcí	312	312	316,32	101,4
Příjmy z poskyt.služeb	1	1	0	0
Příjmy z úroků	1	1	0,06	6,2
PŘÍJMY CELKEM	314	314	316,38	100,8
VÝDAJE				
Ostatní platy	18	18	8	44,4
Ostatní osobní výdaje	410	410	98	23,9
Knihy,tisk	10	10	7,5	75
DHDM	0	28	27,91	99,7
Nákup materiálu j.n.	10	15	14,38	95,8
Pohonné hmoty a maziva	5	5	0	0
Telekomunikační služby	3	3	0	0
Služby peněž.ústavů,pojistné	0	3	3,04	101,2
Nákup služeb	150	96	63,54	66,2
Programové vybavení	20	15	0	0
Cestovné	4	4	2,4	59,8
Pohoštění	30	30	12,51	41,7
Nein.tr.cizím O.P.S.	15	15	15	100
Ostat.nein.tr.nezis.a podob.org.	3	26	26	100
Služby peněž.ústavů	1	1	0,04	36,7
VÝDAJE CELKEM	679	679	278,32	41
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ				
FINANCOVÁNÍ/součet za třídu 8/	365	365	-37,76	

Komentář

Rozpočet příjmů byl splněn. V roce 2016 nebyly realizovány investiční výdaje.

2/ Účelové fondy

Svazek obcí Podbořansko netvoří účelové fondy.

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

Svazku obcí Podbořansko nebyly v roce 2016 poskytnuty dotace.

4/ Dobrovolný svazek obcí Podbořansko neprovádí hospodářskou činnost.

5/ Majetek DSO Podbořanska

Stav k 31.12.2016	Kč
Finanční prostředky na bank.účtech/231/	577 555,07
Drobný dlouhodobý nehm.majetek /018/	33 520,00
Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí /022/	43 000,00
Dlouhodobý drobný hmotný majetek /028/	112 090,00
Nedokončený dlouh. hmotný majetek/042/	476 000,10

6/ Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Podbořansko za rok 2016

Přezkoumání SOP za rok 2016 se uskutečnilo ve dnech: 25.10.2016 a 1.3.2017 na městském úřadě ve Vroutku.

kontrolor pověřený přezkoumáním: Blanka Vašatová

JID: 1741/2017/KUUK

Jednací č. 66/KON/2016

Výsledek přezkoumání:

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Podbořansko za rok 2016 **Nebyla zjištěna rizika dle §10 odst.4 písm.a) zákona č.420/2004 Sb.**

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Podbořansko 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 | 0,0% |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 0,0% |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku ÚC | 0,0% |

7/ Návrh na usnesení:

Valná hromada schvaluje závěrečný účet DSO Podbořansko bez výhrad.

.....
Zpracovala: Bc. Blanka Přibíková
účetní DSO Podbořanska

.....
Schválil: Miroslav Brda
předseda DSO Podbořansko

Ve Vroutku dne: 20.4.2017

Vyvěšeno dne: 17-05-2017

Město/obec: ~~BLANKA MORAVSKÁ~~ KOVÁ

Schváleno VH dne:
usn.č.:

Sejmuto dne:

Razítko



SVAZEK OBČI PODBOŘANSKO
MIKROREGION
439 82 VROUTEK
NÁMĚSTÍ MÍRU 166
IČO: 711 75 369

Neponyzt

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 1741/2017/KUUK
Jednací číslo.: 66/KON/2016

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Podbořansko , IČ: 71175369 za rok 2016

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.10.2016
- 1.3.2017

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

Přezkoumání proběhlo v obci Svazek obcí Podbořansko se sídlem Nám. Míru 166, 439 82 Vroutek.

Přezkoumání vykonala:

- Blanka Vašatová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zástupci územního samosprávného celku:

- Miroslav Brda - předseda DSO
- Libuše Moravčíková - tajemnice
- Bc. Blanka Přibíková - 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	návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn všemi členskými obcemi v souladu se zněním zákona č. 250/2000 Sb., projednán a schválen valnou hromadou Svazku obcí Podbořanska (dále jen VH SOP) dne 8.12.2015 jako schodkový rozpočet, jehož schodek je kryt nahospodařenými prostředky z minulých let
Rozpočtová opatření	rozpočtové opatření č. 1 schválené VH SOP dne 7.6.2016 rozpočtové opatření č. 2 schválené VH SOP dne 8.12.2016
Rozpočtový výhled	zpracován do roku 2018, na rok 2019 schválen VH SOP dne 8.12.2016
Schválený rozpočet	pořízen shodně do výkazu FIN 2 - 12 M
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2015 byl zveřejněn všemi členskými obcemi v souladu se zněním zákona č. 250/2000 Sb., projednán a schválen VH SOP dne 7.6.2016 s vyjádřením bez výhrad
Bankovní výpis	stav bankovního výpisu souhlasil k 30.9.2016 a 31.12.2016 se zůstatkem SÚ 231 - ZBÚ ÚSC ve výkazu Rozvaha
Faktura	přijaté faktury za období od června do září 2016 a od října do prosince 2016
Hlavní kniha	k 30.9.2016 a 31.12.2016
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2016 - plán inventur platný od 8.12.2016 do 31.1.2017, proškolení inventarizační komise ze dne 8.12.2016, inventarizační zpráva ze dne 20.1.2017
Kniha došlých faktur	k 30.9.2016 a 31.12.2016
Kniha odeslaných faktur	není vedena, žádné faktury nebyly v roce 2016 vydány
Pokladní kniha (deník)	není vedena, neboť peněžní operace v hotovosti se neuskutečňují
Příloha rozvahy	k 30.9.2016 a 31.12.2016
Rozvaha	k 30.9.2016 a 31.12.2016
Účetní doklad	za období od června do září 2016 a od října do prosince 2016
Účtový rozvrh	pro rok 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.9.2016 a 31.12.2016
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2016 a 31.12.2016
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy ze dne 24.4.2003 byly zrušeny a nahrazeny novými Stanovami, které byly schváleny VH SOP dne 9.6.2015
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	k 30.9.2016 ani k 31.12.2016 nebyly přijaty žádné účelové dotace
Vnitřní předpis a směrnice	zpracované dle platných právních norem
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Valná hromada SOP ze dne: 8.12.2015, 16.2.2016, 7.6.2016 a 8.12.2016 Rada SOP ze dne: 19.1., 8.3., 12.4., 10.5., 21.6., 13.9., 18.10. a 15.11.2016 Kontrolní komise SOP ze dne: 16.2., 26.2., 30.5., 7.6., 18.10. a 7.12.2016

Dohody o provedení práce	uzavřena s tajemnicí, účetní a správcem webových stránek SOP
Účetní závěrka za rok 2015	byla schválena VH SOP dne 16.2.2016

II. Zástupce DSO - Svazek obcí Podbořansko prohlašuje, že:

- SOP nemá zastavený majetek,
- SOP nemá zřízena věcná břemena,
- SOP neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách ve znění pozdějších předpisů,
- SOP neprovozuje hospodářskou činnost,
- SOP není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- SOP nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Svazek obcí Podbořansko 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 Podbořansko 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 Podbořansko za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Podbořansko 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 Podbořansko dne 1.3.2017

Podpisy kontrolora:

Blanka Vašatová


kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Podbořansko o počtu stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

SVAZEK OBČI PODBOŘANSKO
MIKROREGION
439 82 VROUTEK
NÁMĚSTÍ MÍRU 166
IČO: 711 75 369

Dne: 1.3.2017


.....
Miroslav Brda
předseda DSO

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Podbořansko	Miroslav Brda
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Blanka Vašatová

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.