

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2015

(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 2015

/údaje jsou v tis.Kč/

Název	Schv.rozp.	Upr.rozp.	Skuteč.	%RU
PŘÍJMY				
Neinvestiční přijaté transf.od obcí	315	315	315,64	100,2
Příjmy z poskyt.služeb	5	5	0	0
Příjmy z úroků	2	2	0,05	2,9
PŘÍJMY CELKEM	322	322	315,69	98
VÝDAJE				
Ostatní platy	22	6	6	100
Ostatní osobní výdaje	110	110	103	93,6
Knihy,tisk	50	50	0	0
Nákup materiálu j.n.	60	66	71,36	108,1
Služby peněž.ústavů,pojistné	0	4	3,03	75,9
Nákup služeb	250	250	56,06	22,4
Cestovné	4	2	1,16	58,3
Pohoštění	30	36	21,76	60,5
Účast.popl.na konference	0	2	1,54	77
Nein.tr.cizím O.P.S.	15	15	15	100
Ostat.nein.tr.nezis.a podob.org.	3	3	3	100
Služby peněž.ústavů	1	1	0,36	33,7
VÝDAJE CELKEM	545	545	282,27	51,8
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ				
FINANCOVÁNÍ/součet za třídu 8/	223	223	-33,42	

Komentář

Rozpočet příjmů byl splněn. V roce 2015 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 2015 poskytnuty dotace.

4/ Dobrovolný svazek obcí Podbořansko neprovádí hospodářskou činnost.

5/ Majetek DSO Podbořanska

Stav k 31.12.2015	Kč
Finanční prostředky na bank.účtech/231/	539 798,50
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/ Cizí zdroje

Dodavatelé /321/	5 404,00
------------------	----------

7/ Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Podbořansko za rok 2015

Přezkoumání SOP za rok 2015 se uskutečnilo ve dnech: 27.10.2015 a 16.3.2016 na městském úřadě ve Vroutku.

kontrolor pověřený přezkoumáním: Bc. Alena Vodrážková

JID: 1114/2016/KUUK

Jednací č. 406/KON/2015

Výsledek přezkoumání:

I.Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Podbořansko za rok 2015 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky / § 10 odst.3 písm.a)zákona č.420/2004 Sb.**

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Podbořansko za rok 2015 **Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst.4 písm.a)zákona č.420/2004 Sb.**

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Podbořansko 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 |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,71% |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku ÚC | 0 |

8/ 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: 20.4.2016

Vyvěšeno dne: 11 -05- 2016

Město/obec/ *NEPOMYŠL*

Schváleno VH dne:
usn.č.:

Sejmuto dne:

RENATA MORÁVKOVÁ
Razítko

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



Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 1114/2016/KUUK
Jednací číslo.: 406/KON/2015

Stejnopis č. 1

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

- 27.10.2015
- 16.3.2016

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:

- **Bc. Alena Vodrážková** - 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	Zpracován v třídění dle rozpočtové skladby, členské obce zveřejnily na svých úředních deskách.
Rozpočtová opatření	Č. 1 - VH SOP 9.6.2015. Č. 2 - VH SOP 8.12.2015.
Rozpočtový výhled	Zpracován do roku 2018.
Schválený rozpočet	Projednán a schválen valnou hromadou SOP dne 10.12.2014 jako schodkový, schodek je krytý nahospodařenými prostředky z minulých let. Pořízen shodně do výkazu Fin 2-12M.
Závěrečný účet	Projednán a schválen valnou hromadou SOP dne 9.6.2015 bez výhrad, členské obce zveřejnily na svých úředních deskách.
Bankovní výpis	K 30.9.2015 a k 31.12.2015 stav zůstatku výpisu běžného účtu souhlasí se SÚ 231 výkazu rozvaha.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Sepsaná s účetní SOP.
Faktura	Faktury přijaté: Leden - prosinec 2015.. Faktury vydané: k 31.12.2015 nebyly vyhotovené
Hlavní kniha	Obrátová předvaha k 30.9.2015 a k 31.12.2015.
Kniha došlých faktur	K 30.9.2015 a k 31.12.2015.
Kniha odeslaných faktur	K 30.9.2015 a k 31.12.2015.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha není vedena.
Příloha rozvahy	K 30.9.2015 a k 31.12.2015.
Rozvaha	K 30.9.2015 a k 31.12.2015.
Účetní doklad	Leden - prosinec 2015.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.9.2015 a k 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.9.2015 a k 31.12.2015.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Dne 9.6.2015 valná hromada SOP schválila nové stanovy SOP. Stanovy z 24.4.2003 byly zrušeny.
Dohody o provedení práce	Sepsaná s tajemnicí, účetní a správcem webových stránek SOP.
Vnitřní předpis a směrnice	Zpracované dle platných právních norem.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Valná hromada SOP 10.12.2014, 10.2.2015, 9.6.2015, 8.12.2015. Rada SOP 13.1.2015, 16.3.2015, 14.4.2015, 12.5.2015, 8.9.2015, 13.10.2015, 10.11.2015. Dozorčí rada SOP 10.2.2015, 9.6.2015. Kontrolní komise SOP 29.9.2015, 8.12.2015.

II. Zástupce ÚSC Svazek obcí Podbořansko prohlašuje, že:

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

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC 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 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Podbořansko za rok 2015

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 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Podbořansko 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	1,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Svazek obcí Podbořansko dne 16.3.2016

Podpisy kontrolora:

Bc. Alena Vodrážková


kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Podbořansko o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 16.3.2016

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



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	Bc. Alena Vodrážková

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. pokuta do výše 50 000 Kč.