

Svazek obcí Podoubraví

Návrh závěrečného účtu za rok 2016

Zpracovaný na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Základní údaje:

Adresa: Trčků z Lípy 69, 583 01 Chotěboř

Telefonické a elektronické spojení:

Předseda svazku:

Václav Venhauer, e-mail: ou.libice@tiscali.cz, tel. 602659834

Místopředsedové svazku:

Ing. Miloš Uchytíl, e-mail: obec@novavesuchot.cz, tel. 602537984

Václav Jarolím, e-mail: mestys@uhelnapribram.cz, tel. 569641107

Tajemník svazku:

Ing. Dita Benáková, e-mail: info@podoubravi.cz, tel. 569641173

Webové stránky svazku na adrese: <http://www.podoubravi.cz/>

Členové svazku obcí Podoubraví:

Bezděkov, Borek, Čekovice, Dolní Sokolovec, Havlíčkova Borová, Heřmanice, Chotěboř, Jeřišno, Jitkov, Klokočov, Kraborovice, Krucemburk, Lány, Libice nad Doubravou, Maleč, Nová Ves u Chotěboře, Oudoleň, Podmoklany, Rušinov, Slavětín, Slavíkov, Sloupno, Sobíňov, Uhelná Příbram, Vilémov, Víska, Ždírec nad Doubravou

**VALNÁ HROMADA SCHVÁLILA STŘEDNĚDOBÝ ROZPOČTOVÝ VÝHLED
NA OBDOBÍ 2018-2019**

ROK		2018	2019
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	320 885,00 Kč	443 645,00 Kč
	Nevinvestiční příspěvek na obyvatele	111 185,00 Kč	111 185,00 Kč
	Radiové kmitočty	20 700,00 Kč	8 460,00 Kč
	Mimořádné členské příspěvky CCS	189 000,00 Kč	324 000,00 Kč
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	1 500,00 Kč	1 500,00 Kč
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky - SMO	712 800,00 Kč	356 400,00 Kč
	CELKEM příjmy	1 035 185,00 Kč	801 545,00 Kč

3639	Územní rozvoj - běžná činnost	217 825,00 Kč	214 555,00 Kč
	Běžná činnost	87 228,00 Kč	87 228,00 Kč
	Příspěvky na sportovní a kulturní akce	35 000,00 Kč	35 000,00 Kč
	Rozpočtová rezerva	95 597,00 Kč	92 327,00 Kč
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	4 000,00 Kč	4 000,00 Kč
	Ostatní správa v krizovém řízení –		
5273	Protipovodňová ochrana obcí Podoubraví	20 700,00 Kč	8 460,00 Kč
3900	Ostatní činnost související se službami pro obyvatelstvo - CSS	792 660,00 Kč	574 530,00 Kč
	Mzdové náklady	712 800,00 Kč	534 600,00 Kč
	Dílčí spoluúčast SVOP na projektu CCS	79 860,00 Kč	39 930,00 Kč
	CELKEM výdaje	1 035 185,00 Kč	801 545,00 Kč

Rekapitulace příjmů, výdajů a financování a jejich konsolidace v roce 2016

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Třída 1 – daňové příjmy			
Třída 2 – nedaňové příjmy	1 500 00 Kč	389 486,00 Kč	388 425,90 Kč
Třída 3 – kapitálové příjmy	140 000,00 Kč	140 000,00 Kč	
Třída 4 – přijaté dotace	131 885,00 Kč	239 885,00 Kč	239 885,00 Kč
Příjmy celkem	273 385,00 Kč	769 371,00 Kč	628 310,90 Kč
Konsolidace příjmů			
Příjmy celkem po konsolidaci	273 385,00 Kč	769 371,00 Kč	628 310,90 Kč
Třída 5 – běžné výdaje	273 385,00 Kč	629 371,00 Kč	381 615,34 Kč
Třída 6 – kapitálové výdaje		140 000,00 Kč	140 000,00 Kč
Výdaje celkem	273 385,00 Kč	769 371,00 Kč	521 615,34 Kč

Konsolidace výdajů			
Výdaje celkem po konsolidaci	273 385,00 Kč	769 371,00 Kč	521 615,34 Kč
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			106 695,56 Kč
Třída 8 – financování			- 106 695,56 Kč
Financování celkem po konsolidaci			- 106 695,56 Kč
Uhrazené spl. dlouhod. příj. půjč. prostředků			

Účetní závěrka k 31.12.2016

Účet	Název položky	Stav k 31.12.2016
231	Základní běžné účty	721 324,69 Kč
401,403,406	Jmění účetní jednotky a opr. položky	8 426 132,09 Kč
432	Nerozdělený zisk, ztráta z minul. let	1 462 785,48 Kč
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	280 000,00 Kč
	Výsledek hospodaření	- 48 487,60 Kč
384	Výnosy příštích období	280 000,00 Kč

Účet	Název položky	Brutto	Netto
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	14 632,00 Kč	
021	Stavby	552 350,60 Kč	394 925,60 Kč
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	5 201 248,00 Kč	4 993 198,08 Kč
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	32 116,00 Kč	
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 017 963,00 Kč	950 098,80 Kč
	Stálá aktiva	7 098 309,60 Kč	6 618 222,48 Kč
	Oběžná aktiva	1 041 795,69 Kč	1 041 795,69 Kč
	AKTIVA CELKEM	8 140 105,29 Kč	7 660 018,17 Kč
	Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv		7 380 018,17 Kč
	Cizí zdroje		280 000,00 Kč
	PASIVA CELKEM		7 660 018,17 Kč

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK ZA ROK 2016

5xx	Náklady celkem	755 240,56 Kč
6xx	Výnosy celkem	706 752,96 Kč
	Výsledek hospodaření po zdanění	- 48 487,60 Kč

Výsledek hospodaření je tedy ztráta ve výši 48 487,60 Kč.

Přezkoumání hospodaření Svazku obcí Podoubraví za rok 2016

Přezkoumání hospodaření Svazku obcí Podoubraví za rok 2016 bylo provedeno dne 24.10.2016 a 26.4.2017 zaměstnanci krajského úřadu kraje Vysočina, odborem kontroly, na základě žádosti předsedy Svazku obcí Podoubraví. Zpráva o výsledku přezkoumání svazku Podoubraví za rok 2016 je součástí závěrečného účtu při jeho projednávání na Valné hromadě Svazku obcí Podoubraví.

Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Podoubraví za rok 2016 byly zjištěny chyby a nedostatky. Nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

Závěrečný účet Svazku obcí Podoubraví obsahuje 4 strany.

Přílohy:

1. Kopie zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí Podoubraví za rok 2016.
2. Výkaz FIN 2-12 k 31.12.2016 – plnění rozpočtu obce v plném členění podle rozpočtové skladby.
3. Rozvaha ÚSC k 31.12.2016.
4. Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2016.
5. Příloha účetní závěrky.

Podklady:

1. Zápis inventarizační komise.

S celým obsahem a podklady závěrečného účtu je možné se seznámit v budově organizace Cekus, Tyršova 256, 583 01 Chotěboř u účetní Svazku obcí Podoubraví po telefonické domluvě (731520637).

Zpracovala: Petra Uchytlová, DiS.

Závěrečné vyjádření:

Závěrečný účet Svazku obcí Podoubraví za rok 2016 byl dne usnesením Valné hromady Svazku obcí Podoubraví schválen bez výhrad.



.....
Václav Venhauer
předseda Svazku obcí Podoubraví

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne:

Č. j.: KUJI 27897/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Podoubraví

se sídlem Trčků z Lípy 69, 583 01 Chotěboř, IČO 70924937
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. října 2016 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **24. října 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **26. dubna 2017** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 26. dubna 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí
Svazek obcí Podoubraví

Trčků z Lípy 69

583 01 Chotěboř

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_6

Jaroslav Pachr

Podklady za DSO předložili:

Václav Venhauer - předseda

Ing. Dita Benáková - tajemnice

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Podoubraví **byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

P ř e d m ě t: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

P r á v n í p ř e d p i s: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 39 odst. 7 - Svazek obcí nepředložil závěrečný účet zastupitelstvům členských obcí, a to neprodleně po jeho schválení v orgánu svazku obcí

Valná hromada svazku dne 09.05.2016 projednala a schválila bez výhrad závěrečný účet za rok 2015. Ničím nebylo doloženo předložení schváleného závěrečného účtu členským obcím neprodleně po jeho schválení.

P ř e d m ě t: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

P r á v n í p ř e d p i s: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 14 odst. 2 a 3 - Územní celek nesestavil platný účtový rozvrh

Ničím nebylo doloženo sestavení účtového rozvrhu platného pro rok 2016.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Podoubraví byly využity následující písemnosti:

Účetní doklad \ - za září 2016 (ČS č. 1107 - 1117, ČNB č. 3009)

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zaslán e-mailem členským obcím dne 10.11.2015

Pokladní doklad \ - za srpen a září 2016 (01512 - 01517)

Bankovní výpis \ - za září 2016 (ČS č. 009, ČNB č. 9)

Rozvaha - sestavena ke dni 30.09.2016

Rozpočtový výhled - na období let 2015 až 2018 přijat valnou hromadou svazku dne 31.03.2014

Vnitřní předpis a směrnice - směrnice č. 1/2012 až 6/2012 schválené představenstvem svazku dne 12.03.2012

Rozpočtová opatření - č. 1 ze dne 29.04., č. 2 ze dne 31.07., č. 3 ze dne 31.08., č. 4 ze dne 31.08. a č. 5 ze dne 30.09.2016

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí - nové stanovy svazku schválené valnou hromadou dne 02.03.2015, registrace krajským úřadem dne 11.05.2015

Schválení účetní závěrky svazku za rok 2015 valnou hromadou dne 09.05.2016

Schválený rozpočet - na rok 2016 ze dne 14.12.2015

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30.09.2016

Závěrečný účet - za rok 2015 projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 09.05.2016, návrh závěrečného účtu zaslán e-mailem členským obcím dne 22.04.2016

Dohody o pracovní činnosti - tři dohody ze dne 12.07.2016 na pracovní pozice manažer CSS a specialisté pro rozvoj mikroregionu

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30.09.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30.09.2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání valné hromady svazku ze dne 14.12.2015, ze dne 09.05., 30.06. a 26.09.2016

Zápisy z jednání představenstva svazku ze dne 02.02., 29.03. a 22.06.2016

Pokladní kniha - za srpen a září 2016

Smlouva nájemní - smlouva o pronájmu nebytových prostor (kancelář) od města Chotěboř ze dne 01.07.2016

Účetní deník - ke dni 30.09.2016

Kniha odeslaných faktur - za období leden až září 2016 (01 - 63)

Hlavní kniha - sestavena ke dni 30.09.2016

Evidence majetku - vedena v PC

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září 2016

Kniha došlých faktur - za období leden až září 2016 (01 - 16)

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 6 ze dne 31.10. a č. 7 ze dne 30.11.2016 schválené valnou hromadou svazku dne 19.12.2016, rozpočtové opatření č. 8 ze dne 31.12.2016 schváleno představenstvem svazku dne 16.02.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31.12.2016

Rozvaha - sestavena ke dni 31.12.2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31.12.2016

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31.12.2016

Účetní deník - za prosinec 2016

Kniha došlých faktur - za období říjen až prosinec 2016 (17 - 23)

Kniha odeslaných faktur - za období říjen až prosinec 2016 (64)

Bankovní výpisy - za prosinec 2016 (ČS č. 012, ČNB č. 12)

Účetní doklady - za prosinec 2016 (ČS č. 01141 - 01152, ČNB č. 3012)

Pokladní kniha - za měsíc listopad a prosinec 2016

Pokladní doklady - za měsíc listopad a prosinec 2016 (01520 - 01525)

Evidence majetku - vedena v PC

Inventurní soupisy majetku a závazků - plán inventur ze dne 24.11.2016, záznam o školení členů inventarizační komise ze dne 14.12.2016, inventurní soupisy vyhotoveny ke dni 31.12.2016, inventarizační zpráva ze dne 30.01.2017

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2016

Vnitřní předpis a směrnice - soubor vnitřních směrnic č. 1/2016 až č. 9/2016 schválených představenstvem svazku dne 24.11.2016 s účinností od 01.12.2016

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 19.12.2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z jednání valné hromady svazku ze dne 19.12.2016

Zápisy z jednání představenstva svazku ze dne 17.10. a 24.11.2016

Zápis z jednání kontrolní komise svazku ze dne 04.11.2016

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2016 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Za ověřované období leden až září 2016 bylo provedeno a proúčtováno pět rozpočtových opatření (k 29.04., 31.07., 31.08., 31.08. a 30.09.2016). Ničím nebylo doloženo projednání a schválení příslušným orgánem svazku (viz stanovy) před jejich zaúčtováním.

nenapraveno

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Podoubraví za rok 2016

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. (porušení povinnosti)*

byly zjištěny chyby a nedostatky,

které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Svazek obcí nepředložil závěrečný účet zastupitelstvům členských obcí, a to neprodleně po jeho schválení v orgánu svazku obcí.*
- *Územní celek nesestavil platný účtový rozvrh.*

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části D. I. této zprávy, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	13,56 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Ve stanovách svazku byly mj. uvedeny povinnosti pro činnost představenstva (článek X.) a kontrolní komise (článek XII.). Představenstvo svazku by mělo jednat nejméně 1x za dva měsíce a kontrolní komise minimálně 1x za půl roku. V průběhu roku 2016 nebyly tyto termíny činnosti dodrženy.

Chotěboř 26. dubna 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-14-

Jaroslav Pachr

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

DSO má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko DSO.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda DSO Svazek obcí Podoubraví s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 26. dubna 2017

Václav Venhauer

.....
předseda DSO



.....
podpis předsedy DSO

Svazek obcí Podoubraví
IČO: 70924937
Se sídlem: Trčků z Lípy 69
583 01 Chotěboř

Poučení

DSO je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

DSO je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se DSO uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za správní delikt až do výše 50.000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí Podoubraví	Václav Venhauer
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly