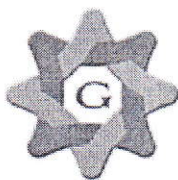


Svazek obcí pod Kunětickou horou



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2015

(v Kč)

sestavený ke dni 16.02.2016

Údaje o organizaci

identifikační číslo	70983097
název	Svazek obcí pod Kunětickou horou
ulice, č.p.	Dříteč 116
obec	Dříteč
PSC, pošta	53305

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Doplňující údaje organizace



Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

Vyvěšeno: 1.6.2016

Sejmuto: 16.6.2016

Zveřejněno v elektronické podobě stejným způsobem

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy		176 100,00	204 911,00
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	85 320,00	385 320,00	385 320,00
Příjmy celkem	85 320,00	561 420,00	590 231,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků		176 100,00	204 911,00
211 Příjmy z vlastní činnosti		176 100,00	204 911,00
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.		176 100,00	204 911,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)		176 100,00	204 911,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		176 100,00	204 911,00
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	85 320,00	85 320,00	85 320,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		300 000,00	300 000,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	85 320,00	385 320,00	385 320,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	85 320,00	385 320,00	385 320,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	85 320,00	385 320,00	385 320,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	85 320,00	561 420,00	590 231,00

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	85 320,00	561 420,00	620 262,03
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	85 320,00	561 420,00	620 262,03
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek		449 700,00	504 938,00
513 Nákup materiálu		449 700,00	504 938,00
5163 Služby peněžních ústavů	12 300,00	11 300,00	10 711,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	40 000,00	63 000,00	63 000,00
5168 Služby zpracování dat	6 000,00	4 000,00	3 899,23
5169 Nákup ostatních služeb	14 020,00	18 420,00	15 363,80
516 Nákup služeb	72 320,00	96 720,00	92 974,03
5175 Pohoštění	8 000,00	10 000,00	17 350,00
517 Ostatní nákupy	8 000,00	10 000,00	17 350,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	80 320,00	556 420,00	615 262,03
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	5 000,00	5 000,00	5 000,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	5 000,00	5 000,00	5 000,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	5 000,00	5 000,00	5 000,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	85 320,00	561 420,00	620 262,03
Výdaje celkem (třída 5+6)	85 320,00	561 420,00	620 262,03
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			30 031,03-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115		30 031,03
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)			30 031,03

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	32 486,54	30 031,03-	2 455,51	30 031,03
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	32 486,54	30 031,03-	2 455,51	30 031,03
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	21 598,50		21 598,50
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 834 031,00	504 938,00	2 338 969,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	21 598,50-		21 598,50-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 834 031,00-	504 938,00-	2 338 969,00-

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	85 320,00	85 320,00	85 320,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		300 000,00	300 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Drahomíra Holmanová

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Jozef Petrevec

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Jozef Petrevec



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Finanční odbor

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pod Kunětickou horou, IČ:70983097

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 21. října 2015 do 21. října 2015 jako Dílčí přezkoumání
od 3. února 2016 do 3. února 2016 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 28.7.2015 dopisem a předáním pověření.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí dne 21.10.2015.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí dne 3.2.2016.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jan Slavík**
- kontroloři:
 - Yvona Lambertyová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 1.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jozef Petrenec - předseda svazku,
Drahomíra Holmanová - účetní,

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkol (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 3.2.2016 opm. 19

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

➤ Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 16

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Výdaji finančních prostředků nepředcházelo schválení a provedení rozpočtového opatření. (závažnost: , překročení působnosti)

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výdajů za rok 2015 bylo zjištěno, že ÚSC překročil výdaje v § 3639 o 63.965,03 Kč, celkové výdaje po konsolidaci za rok 2015 byly překročeny o 58.842,03 Kč oproti upravenému rozpočtu.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněna

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v
členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 530, 724 652 038, E-mail: jan.slavik@pardubickykraj.cz

- přezkoumán: Ano

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- přezkoumán: Ano

15. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem

- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

➤ Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:

- Výdaji finančních prostředků nepředcházelo schválení a provedení rozpočtového opatření. (překročení působnosti)

➤

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:


- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

DSO Svazek obcí pod Kunětickou horou, dne 3. února 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

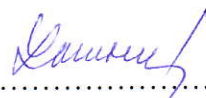
Ing. Jan Slavík

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Yvona Lambertyová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje.
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byly vyřízeny v zákonné lhůtě
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí pod Kunětickou horou o počtu 5 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, Jozef Petrevec předseda svazku

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí, dle prohlášení předsedy, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

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 přezkoumávajícímu orgánu, 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 530, 724 652 038, E-mail: jan.slavik@pardubickykraj.cz

Jozef Petre nec

.....
předseda svazku dobrovolného svazku
obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Drahomíra Holmanová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Převzal:

Jozef Petre nec

.....
předseda svazku dobrovolného svazku
obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněno na úředních deskách členských obcí od 28.11.-15.12.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1/2015 schváleno na Radě svazku obcí dne 24.9.2015
- č. 2/2015 schváleno na Radě svazku obcí dne 8.12.2015

Rozpočtový výhled

- na období 2015-2019

Schválený rozpočet

- schváleno na Radě svazku obcí dne 16.12.2014

Závěrečný účet

- schválen na Radě svazku obcí dne 18.6.2015 - zveřejněno na úředních deskách členských obcí 2.6.-18.6.2015

Bankovní výpis

- Česká spořitelna ke dni 30.9.2015 - zůstatek odpovídá výkazu Rozvaha - 342.228,51 Kč

Faktura

- číslo evidenční 1501-1512

Inventurní soupis majetku a závazků

- ke dni 31.12.2015
- Plán inventur ze dne 16.12.2015, Proškolení k provádění inventarizace ze dne 18.12.2015, Inventurní zpráva ze dne 31.1.2016

Kniha došlých faktur

- za rok 2015 - období 17.1.-25.9.2015

Pokladní doklad

- Příjmové pokladní doklady č. 6002 ze dne 23.7.2015

Pokladní kniha (deník)

- za období 9/2015

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2015, 31.12.2015

Rozvaha

- ke dni 30.9.2015, 31.12.2015

Účetní deník

- za období 9/2015, 11/2015

Účtový rozvrh

- na rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2015, 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2015, 31.12.2015

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- ze dne 25.3.2013

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí ND z POV ze dne 30.6.2015 ve výši 300.000,- Kč - Obecní mobiliář

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 16.12.2014, 16.4.2015, 18.6.2015, 24.9.2015, 8.12.2015

Účetní závěrka za rok 2014

- schválena účetní závěrka za rok 2014 na Radě svazku obcí dne 18.6.2015