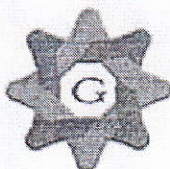


## Svazek obcí pod Kunětickou horou



## ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2013

(v Kč)

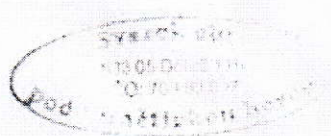
sestavený ke dni 19.01.2014

## Údaje o organizaci

identifikační číslo	70983097
název	Svazek obcí pod Kunětickou horou
ulice, č.p.	Dříteč 116
obec	Dříteč
PSČ, 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: 9.6.2014

Sejmuto: 24.6.2014

Zveřejněno v elektronické podobě stejným způsobem

**I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy		165 220,00	225 852,00
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	81 390,00	311 390,00	315 030,00
<b>Příjmy celkem</b>	<b>81 390,00</b>	<b>476 610,00</b>	<b>540 882,00</b>
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků		165 220,00	197 580,00
211 Příjmy z vlastní činnosti		165 220,00	197 580,00
<b>21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.</b>		<b>165 220,00</b>	<b>197 580,00</b>
2322 Přijaté pojistné náhrady			28 272,00
232 Ostatní nedaňové příjmy			28 272,00
<b>23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy</b>			<b>28 272,00</b>
<b>2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>		<b>165 220,00</b>	<b>225 852,00</b>
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>		<b>165 220,00</b>	<b>225 852,00</b>
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	81 390,00	81 390,00	85 030,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		230 000,00	230 000,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	81 390,00	311 390,00	315 030,00
<b>41 Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>81 390,00</b>	<b>311 390,00</b>	<b>315 030,00</b>
<b>4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>	<b>81 390,00</b>	<b>311 390,00</b>	<b>315 030,00</b>
<b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>	<b>81 390,00</b>	<b>476 610,00</b>	<b>540 882,00</b>

**II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	81 390,00	476 610,00	496 015,73
Kapitálové výdaje			
<b>Výdaje celkem</b>	<b>81 390,00</b>	<b>476 610,00</b>	<b>496 015,73</b>
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek			397 580,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený		550,00	
513 Nákup materiálu		550,00	397 580,00
5163 Služby peněžních ústavů	17 000,00	17 000,00	10 983,73
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	33 000,00	63 000,00	63 000,00
5168 Služby zpracování dat	18 000,00		
5169 Nákup ostatních služeb	3 390,00	21 390,00	15 452,00
516 Nákup služeb	71 390,00	101 390,00	89 435,73
5171 Opravy a udržování		364 670,00	
5175 Pohoštění	8 000,00	8 000,00	4 000,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené			3 000,00
517 Ostatní nákupy	8 000,00	372 670,00	7 000,00
<b>51 Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>79 390,00</b>	<b>474 610,00</b>	<b>494 015,73</b>
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	2 000,00	2 000,00	2 000,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	2 000,00	2 000,00	2 000,00
<b>52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím</b>	<b>2 000,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>2 000,00</b>
<b>5 Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>81 390,00</b>	<b>476 610,00</b>	<b>496 015,73</b>
<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>	<b>81 390,00</b>	<b>476 610,00</b>	<b>496 015,73</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>			<b>44 866,27</b>

**III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)**

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115		44 866,27-
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>			<b>44 866,27-</b>

**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	33 337,50	44 866,27	78 203,77	44 866,27-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	33 337,50	44 866,27	78 203,77	44 866,27-
Terminované vklady dlouhodobé				
Terminované 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
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	21 598,50		21 598,50
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 546 542,04	287 488,96	1 834 031,00
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	21 598,50-		21 598,50-
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 546 542,04-	287 488,96-	1 834 031,00-

**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	81 390,00	81 390,00	85 030,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		230 000,00	230 000,00

**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**

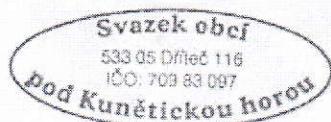
viz příloha č. 1

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

viz. příloha č. 2

**XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**

Razítka účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Drahomíra Holmanová

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

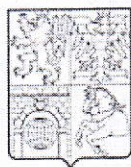
Jozef Petrevec

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

Statutární zástupce

Jozef Petrevec

Podpisový záznam  
statutárního zástupce



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad  
Finanční odbor

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí pod Kunětickou horou, IČ: 70983097 za rok 2013

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 8.10.2013
- 29.1.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO na Obecním úřadě Dřítěč 116, 533 05 Dřítěč

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová
- kontroloři:
  - Helena Lacušová
  - Ing. Bc. Jan Slavík

**Zástupci dobrovolného svazku obcí:**

- Jozef Petrevec - předseda svazku

**Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

**Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí pod Kunětickou horou byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce od 19. 11. 2012 do 4. 12. 2012 a v elektronické podobě v členských obcích DSO.
Rozpočtová opatření	1/2013 rada DSO dne 26. 9. 2013 2/2013 rada DSO dne 10. 12. 2013
Rozpočtový výhled	2012 - 2014
Schválený rozpočet	Rada DSO ze dne 4. 12. 2012
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2012 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2012 zveřejněn na úředních deskách členských obcí DSO a v elektronické podobě. Rada DSO 25. 6. 2013 schvaluje celoroční hospodaření DSO bez výhrad. Rada DSO dne 26. 4. 2013 přijala opatření k nápravě chyb a nedostatků. Rada DSO dne 25. 6. 2013 schvaluje účetní závěrku DSO za rok 2012 - protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2012 ze dne 25. 6. 2013.
Bankovní výpis	Bankovní výpis ČS 1 - 9 za období leden až září včetně zaúčtování Stav bankovního výpisu k 30. 9. souhlasí na rozvahu k 30. 9. 2013 účet 231
Evidence pohledávek	Platební předpisy členských příspěvků včetně zaúčtování předpisů 348/672 dokladem č. 9005 a 9003
Faktura	Došlé faktury v číselné řadě 1301 - 1308 včetně zaúčtování předpisů
Hlavní kniha	Ke dni 30. 9. 2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2013 ze dne 9. 12. 2013 Proškolení inventarizační komise 15. 12. 2013 Inventurní soupisy k 31. 12. 2013 Zpráva o inventarizaci ze dne 10. 1. 2014
Knihy došlých faktur	Vedena ručně v č. řadě 1301 - 1308
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 9. 2013, 31. 12. 2013
Rozvaha	Ke dni 30. 9. 2013, 31. 12. 2013 HV přeúčtován na účet 432
Účetní doklad	účetní doklad 9001 - předpis závazku 541/378 na základě Rozhodnutí PK
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 30. 09. 2013, 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 9. 2013, 31. 12. 2013
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Ze dne 17. 9. 2002
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy DSO včetně dodatku ze dne 1. 9. 2013 - orgán DSO, který schvaluje účetní závěrku - rada DSO
Smlouvy a další materiály k	Smlouva o poskytnutí dotace v rámci POV ev. č.



přijatým účelovým dotacím	OŽPZ/13/22471 ze dne 9.9. 2013 - neinvestiční - Poradenství pro Svazek obcí pod Kunětickou horou ve výši 30 000,- Kč - vyúčtováno 18. 12. 2013 - bez závad  Smlouva o poskytnutí dotace v rámci POV ev. č. OŽPZ/13/22504 ze dne 9.9.2013 - neinvestiční - Odpočinkový a městský mobiliář ve výši 200000,- Kč - vyúčtováno 18. 12. 2013 - bez závad
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o inventarizaci, směrnice o podrozvaze, směrnice pro časové rozlišování, opravné položky, směrnice o oběhu účetních dokladů, prováděcí směrnice k vyhlášce č. 220/2013 o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných jednotek.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Rada DSO ze dne 4. 12. 2012, 26. 4. 2013, 25. 6. 2013, 26. 9. 2013

## B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí pod Kunětickou horou **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Závěr

### I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

#### a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

##### byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Směrnice - Vnitřní předpisy (napraveno), Kontrolou vnitřních směrnic DSO bylo zjištěno, že jsou zastaralé a nejsou v souladu s platnými právními předpisy. Vnitřní směrnici o finanční kontrole je třeba doplnit o platné podpisové vzory příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní. Vnitřní směrnici o oběhu účetních dokladů je třeba aktualizovat, např. doplnit o nové účetní standardy platné pro rok 2012, o vyhl. 410/2009 sb., vyřadit již neplatnou vyhlášku 505/2002 Sb.

- Vnitřní směrnice (**splněno dne: 8.10.2013**) - Vnitřní směrnice byly aktualizovány na stávající platné předpisy. Ke vnitřnímu kontrolnímu řádu byl doložen platný podpisový vzor.

##### Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

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

§ 39 odst. 4 - Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn na úředních deskách členských obcí. **(napraveno)** Návrh rozpočtu na rok 2012 - nebylo doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu na úřední desce a v elektronické podobě obcí, které jsou členem DSO.

- Návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2012 **(splněno dne: 6.3.2013)** - Návrh rozpočtu svazku obcí byl zveřejněn na úředních deskách všech obcí DSO také v elektronické podobě - doloženo ke dni závěrečného přezkoumání ze všech 15-ti obcí, které jsou členem svazku obcí.

§ 39 odst. 6 - Návrh závěrečného účtu svazku obcí, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, nebyl zveřejněn na úředních deskách všech obcí, které jsou členy svazku obcí. **(napraveno)** Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011 - nebylo doloženo zveřejnění na úřední desce a v elektronické podobě obcí, které jsou členem DSO.

- Návrh závěrečného účtu, včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2011 **(splněno dne: 6.3.2013)** - Návrh závěrečného účtu za rok 2011 včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2011 byl zveřejněn ve všech obcích DSO také v elektronické podobě - doloženo ke dni závěrečného přezkoumání ve všech 15-ti obcích, které jsou členem svazku obcí.

**b) při dílčím přezkoumání**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**II. Při přezkoumání hospodaření**

**dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí pod Kunětickou horou za rok 2013**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)**

**III. Při přezkoumání hospodaření**

**dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí pod Kunětickou horou za rok 2013**

**Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

**IV. Při přezkoumání hospodaření**


**dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí pod Kunětickou horou za rok 2013**

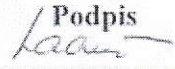

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

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	0,0 %

Ve Dřítči dne 29.1.2014

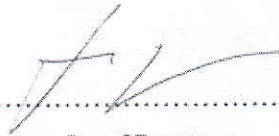
Podpisy kontrolorů:

  
.....  
Věra Loužilová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno	Podpis
Helena Lacušová	
Ing. Bc. Jan Slavík	

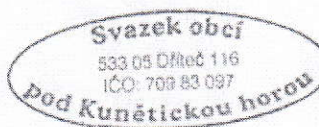
V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospondařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí pod Kunětickou horou o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

  
.....  
Jozef Petrevec

dne 29. 1. 2014

předseda svazku



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Svazek obcí pod Kunětickou horou	Jozef Petrevec
2	1	Pardubický kraj	Věra Loužilová

## **Poznámky:**

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zápis nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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 (Pardubický kraj), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy.

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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.