Svazek obcí Podoubraví

Návrh závěrečného účtu za rok 2017

Zpracovaný na základě zákona č. 250/20000 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 Uchytil, 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, Čečkovice, 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, Vepříkov, Vilémov, Víska, Ždírec nad Doubravou

VALNÁ HROMADA SCHVÁLILA STŘEDNĚDOBÝ ROZPOČTOVÝ VÝHLED NA OBDOBÍ 2019-2020

	ROK	2019	2020
4121	**Neinvestiční přijaté transfery od obcí**	**443 645,00 Kč**	**570 185,00 Kč**
	Nevinvestiční příspěvek na obyvatele	111 185,00 Kč	111 185,00 Kč
	Radiové kmitočty	8 460,00 Kč	0,00 Kč
	Mimořádné členské příspěvky CCS	324 000,00 Kč	459 000,00 Kč
6310	**Obecné příjmy a výdaje z finančních operací**	**1 500,00 Kč**	**1 500,00 Kč**
3900	**Ostatní činnost související se službami pro obyvatelstvo - CSS**	**316 470,00 Kč**	**0,00 Kč**
	Přijaté nekapitálové příspěvky - SMO	316 470,00 Kč	0,00 Kč
	CELKEM příjmy	**761 615,00 Kč**	**571 685,00 Kč**

3639	**Územní rozvoj - běžná činnost**	**155 475,00 Kč**	**210 285,00 Kč**
	Běžná činnost	94 228,00 Kč	94 228,00 Kč
	Příspěvky na sportovní a kulturní akce	35 000,00 Kč	35 000,00 Kč
	Rozpočtová rezerva	26 247,00 Kč	81 057,00 Kč
6310	**Obecné příjmy a výdaje z finančních operací**	**5 000,00 Kč**	**5 000,00 Kč**
5273	**Ostatní správa v krizovém řízení – Protipovodňová ochrana obcí Podoubraví**	**8 4600,00 Kč**	**0,00 Kč**
3900	**Ostatní činnost související se službami pro obyvatelstvo - CSS**	**592 680,00 Kč**	**356 400,00 Kč**
	Mzdové náklady	534 600,00 Kč	356 400,00 Kč
	Dílčí spoluúčast SVOP na projektu CCS	58 080,00 Kč	0,00 Kč
	CELKEM výdaje	**761 615,00 Kč**	**571 685,00 Kč**

Rekapitulace příjmů, výdajů a financování a jejich konsolidace v roce 2017

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Třída 1 – daňové příjmy			
Třída 2 – nedaňové příjmy	714 300,00 Kč	989 004,00 Kč	988 157,45 Kč
Třída 3 – kapitálové příjmy	140 000,00 Kč	140 000,00 Kč	140 000,00 Kč
Třída 4 – přijaté dotace	320 885,00 Kč	321 700,00 Kč	321 700,00 Kč
Příjmy celkem	**1 175 185,00 Kč**	**1 450 704,00 Kč**	**1 449 857,45 Kč**
Konsolidace příjmů			
Příjmy celkem po konsolidaci	**1 175 185,00 Kč**	**1 450 704,00 Kč**	**1 449 857,45 Kč**

Třída 5 – běžné výdaje	1 175 185,00 Kč	1 450 704,00 Kč	1 326 857,16 Kč
Třída 6 – kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	**1 175 185,00 Kč**	**1 450 704,00 Kč**	**1 326 857,16 Kč**
Konsolidace výdajů			
Výdaje celkem po konsolidaci	**1 175 185,00 Kč**	**1 450 704,00 Kč**	**1 326 857,16 Kč**
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			123 000,29 Kč
Třída 8 – financování			- 123 000,29 Kč
Financování celkem po konsolidaci			- 123 000,29 Kč
Uhrazené spl. dlouhod. příj. půjč. prostředků			

Účetní závěrka k 31.12.2017

Účet	Název položky	Stav k 31.12.2017
231	Základní běžné účty	844 324,98 Kč
401,403,406	Jmění účetní jednotky a opr. položky	8 288 175,03 Kč
432	Nerozdělený zisk, ztráta z minul. let	1 511 273,08 Kč
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	140 000,00 Kč
	Výsledek hospodaření	44 798,45 Kč
384	Výnosy příštích období	140 000,00 Kč

Účet	Název položky	Brutto	Netto
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	14 632,00 Kč	
021	Stavby	552 350,60 Kč	384 430,60 Kč
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	5 201 248,00 Kč	4 889 173,12 Kč
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	32 116,00 Kč	
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 017 963,00 Kč	916 166,70 Kč
	Stálá aktiva	6 958 309,60 Kč	6 329 770,42 Kč
	Oběžná aktiva	2 066 098,98 Kč	2 066 098,98 Kč
	AKTIVA CELKEM	**9 024 408,58 Kč**	**8 395 869,40 Kč**
	Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv	6 821 700,40 Kč	
	Cizí zdroje	1 574 169,00 Kč	
	PASIVA CELKEM	**8 395 869,40 Kč**	

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK ZA ROK 2017

5xx	Náklady celkem	1 516 282,06 Kč
6xx	Výnosy celkem	1 561 080,51 Kč
	Výsledek hospodaření po zdanění	**44 798,45 Kč**

Výsledek hospodaření je tedy zisk ve výši 44 798,45 Kč.

Přezkoumání hospodaření Svazku obcí Podoubraví za rok 2017

Přezkoumání hospodaření Svazku obcí Podoubraví za rok 2017 bylo provedeno dne 23.10.2017 a 23.4.2018 zaměstnanci krajského úřadu kraje Vysočina, odborem kontroly, na základě žádosti předsedy Svazku obcí Podoubraví. Zpráva o výsledku přezkoumání svazku Podoubraví za rok 2017 je součástí závěrečného účtu při jeho projednávání na Valné hromadě Svazku obcí Podoubraví.

Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Podoubraví za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky s výjimkou nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které nebyly napraveny.

Závěrečný účet Svazku obcí Podoubraví obsahuje 4 strany.

Přílohy:

1. Kopie zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí Podoubraví za rok 2017.
2. Výkaz FIN 2-12 k 31.12.2017 – plnění rozpočtu obce v plném členění podle rozpočtové skladby.
3. Rozvaha ÚSC k 31.12.2017.
4. Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2017.
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 Uchytilová, DiS.

Závěrečné vyjádření:
Závěrečný účet Svazku obcí Podoubraví za rok 2017 byl dne .....usnesením Valné hromady Svazku obcí Podoubraví schválen .....

.....
Václav Venhauer
předseda Svazku obcí Podoubraví

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

Vyvěšeno dne:
Sejmuto dne:

Krajský úřad Kraje Vysočina
odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 27598/2018 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 **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 06. října 2017 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 **23. října 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **23. dubna 2018** 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 23. dubna 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí
Svazek obcí Podoubraví

Trčků z Lípy 69

583 01 Chotěboř

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: pověření číslo 20175037130_9 — 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 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky s výjimkou nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které nebyly napraveny a jsou uvedeny v části C zprávy.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

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

Kniha došlých faktur - za období leden až září 2017 (01 - 16)
Kniha odeslaných faktur - za období leden až září 2017 (01 - 83)
Pokladní kniha (deník) - za měsíc červen až září 2017
Hlavní kniha - sestavena ke dni 30.09.2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30.09.2017
Rozpočtový výhled - návrh střednědobého výhledu rozpočtu (dále SVR) na období roku 2018 až 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku od 15.03. do 04.04.2017 - valnou hromadou SVR schválen dne 04.04.2017 - schválený SVR zveřejněn na internetových stránkách svazku od 12.04.2017
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání představenstva svazku ze dne 16.02., 04.04., 05.06., 30.08. a 26.09.2017; zápisy z jednání valné hromady svazku ze dne 04.04. a 20.06.2017
Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 02.12. do 19.12.2016
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu svazku za rok 2016 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 30.05. do 20.06.2017 - valnou hromadou schválen dne 20.06.2017 - schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách svazku od 29.06.2017
Pokladní doklady - za měsíc červen až září 2017 (16 - 25)
Smlouvy o dílo - č. 1/2017 ze dne 03.01.2017, č. 2/2017 ze dne 01.02.2017 a č. 3/2017 ze dne 21.08.2017 na přípravu žádostí o podporu k projektům
Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen valnou hromadou svazku dne 19.12.2016 - schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách svazku od 09.03.2017
Schválení účetní závěrky svazku za rok 2016 valnou hromadou dne 20.06.2017
Zápis z jednání kontrolní komise svazku ze dne 22:05.2017
Rozpočtová opatření - valnou hromadou svazku schváleno rozpočtové opatření č. 1 a č. 2 dne 04.04.2017 - zveřejněna na internetových stránkách svazku od 12.04.2017 ; představenstvem svazku schválena rozpočtová opatření č. 3 až č. 7 dne 26.09.2017 - zveřejněna na internetových stránkách svazku od 12.10.2017
Smlouvy nájemní - smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 12.07.2017
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30.09.2017
Účetní deník - za měsíc září 2017
Účtový rozvrh - platný pro rok 2017
Bankovní výpisy - za měsíc září 2017 (ČS č. 009, ČNB č. 9)
Rozvaha - sestavena ke dni 30.09.2017
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30.09.2017
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září 2017
Účetní doklady - za měsíc září 2017 (ČS č. 1164 - 1193, ČNB č. 3009)
Evidence majetku - vedena v PC

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - Představenstvem svazku schváleno rozpočtové opatření (dále RO) č. 8 dne 30.10.2017 (na internetových stránkách svazku zveřejněno od 01.11.2017) a RO č. 9 schváleno dne 19.12.2017 (zveřejněno od 20.12.2017)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31.12.2017
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31.12.2017
Rozvaha - sestavena ke dni 31.12.2017
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31.12.2017
Hlavní kniha - sestavena ke dni 31.12.2017
Účetní deník - za měsíc prosinec 2017

Kniha došlých faktur - za období říjen až prosinec 2017 (17 - 20)
Kniha odeslaných faktur - za období říjen až prosinec 2017 (84 - 86)
Bankovní výpisy - za měsíc prosinec 2017 (ČS č. 012, ČNB č.12)
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2017 (ČS č. 1225 - 1236, ČNB č. 3012)
Pokladní kniha - za měsíc říjen až prosinec 2017
Pokladní doklady - za měsíc říjen až prosinec 2017 (26 - 35)
Evidence majetku - vedena v PC
Inventurní soupisy majetku a závazků - plán inventur ze dne 23.11.2017 - proškolení členů inventarizační komise dne 15.12:2017 - inventurní soupisy vyhotoveny ke dni 31.12.2017 - inventarizační zpráva ze dne 31.01.2018
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2017
Vnitřní předpis a směrnice - soubor vnitřních směrnic svazku platných pro rok 2017 a valnou hromadou svazku dne 12.12.2017 schválena nová směrnice o poskytování cestovních náhrad
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání představenstva svazku ze dne 30.10., 24.11. a 19.12.2017
zápisy z jednání valné hromady svazku ze dne 10.10. a 12.12.2017
Zápis z jednání kontrolní komise svazku ze dne 23.11.2017

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí rok / byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

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.
napraveno

Ničím nebylo doloženo sestavení účtového rozvrhu platného pro rok 2016.
napraveno

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) řed jejich zaúčtováním.
napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2017 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu., Dne 20.06.2017 byl valnou hromadou schválen závěrečný účet svazku za rok 2016. V termínu do 15 dnů od schválení nebyla kontrolnímu orgánu podána písemná informace o přijatých opatření k odstranění zjištěných nedostatků.
nenapraveno

Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. , Rozpočtové opatření (dále RO) č. 1 bylo provedeno a zaúčtováno ke dni 31.1.2017 a RO č. 2 ke dni 31.03.2017. Schválení těchto RO předsednictvem svazku nebylo zápisy z jeho jednání doloženo, schválena byla až valnou hromadou dne 04.04.2017.
napraveno

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem., Závěrečný účet svazku za rok 2016 byl projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 20.06.2017. V zápise z jednání valné hromady v usnesení č. 10 bylo uvedeno: "Valná hromada schvaluje Závěrečný účet Svazku obcí Podoubraví k 31.12.2017." Uvedení příslušného vyjádření dle ustanovení § 17 odst. 7 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtu, v platném znění, nebylo v zápise uvedeno.
nenapraveno

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Podoubraví za rok 2017

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

- *Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. (porušení povinnosti)*
- *Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem. (porušení povinnosti)*

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 2017 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	6,40 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Chotěboř 23. dubna 2018

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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 23. dubna 2018

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

Václav Venhauer
.....
předseda DSO

.....
podpis předsedy DSO

Poučení

DSO je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu 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 přestupek 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