

Závěrečný účet DSO Svazek obcí Dolní Bělá **za rok 2015**

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územ. rozpočtů, ve znění plat. předpisů)

Název a sídlo: **Svazek obcí Dolní Bělá, Lično č. p. 17, 517 35 Lično**

IČO: **70857113**

Právní forma: **dobrovolný svazek obcí (DSO)**

Předseda svazku: **Bc. Vilímek Tomáš**

Místopředseda svazku: **Bc. Hejna Michal**

Členské obce svazku: **Obec Černíkovice, Obec Libel, Obec Lično, Obec Synkov – Slemeno, Obec Třebešov, Město Týniště nad Orlicí do 31. 3. 2015, Obec Voděradý**

Kontrolní výbor: **Jedlinská Zdenka (předsedkyně), členové: Kapčuk Vítězslav, Šeda Vlastimil**

Jednání svazku: 2. 6. 2015 č. 50; 3. 12. 2015 č. 51

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2015 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2015	% plnění k uprav.rozpočtu
Příjmy					
Dotace od obcí	40,40	+1,65	42,05	42,05	100
Nedaňové příjmy	0,4	-0,38	0,01	0,01	100
Kapitálové příjmy	0	0	0	0	100
Příjmy celkem	40,80	+1,27	42,06	42,06	100
Tř. 5 – Běžné výdaje	40,80	-0,33	40,47	40,47	100
Tř. 6 – Kapitálové výdaje	0	0	0	0	0
Výdaje celkem	40,80	-0,33	40,47	40,47	100
Saldo: Příjmy - výdaje	0	1,59	1,59	1,59	100
Tř. 8 – Financování	0	-1,59	-1,59	-1,59	100

Rozpočet:

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015: nebyla schválena

Rozpočet na rok 2015: 3. 12. 2015 č. 51

Rozpočtový výhled na období 2016 – 2018: 11. 12. 2014 č. 48

Rozpočtová opatření: č. 1 – 2. 6. 2015, č. 2 – 3. 12. 2015

2. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztrát k 31. 12. 2015

Majetek:	Brutto Kč	Korekce Kč	Netto Kč
Drobný dlouhodob. nehmot. majetek – software Fenix	9.082,50	9.082,50	
- grafický návrh a zpracování loga svazku	5.000,-	5.000,-	
Dlouhodobý hmot. majetek převeden obcím k 31.12.2015	0	0	
Drob. dlouhodob.hmot. majetek			
- projekt „Turistika“ – Informač. tabule a mapy	463.624,-	463.624,-	

DHM darovaný obcím dle smlouvy k 31. 12. 2015:

- travní traktor K-20 – Černíkovice **126.000,- Kč**; travní traktor JONS – Synkov-Slemeno

108.000,- Kč; travní traktor KARSIT – Lično **152.288,- Kč**.

Drobný DHM darovaný obcím dle smlouvy k 31. 12. 2015:

- sekačka HONDA HRX537-Libel **33.000,- Kč**; sekačka HONDA HRX 537–Třebešov **33.501,-Kč**

Základní běžný účet: Česká spořitelna, a. s., pobočka Rychnov n. Kn. **15.664,10**

Závazky: Odměny 12/2015 (Kč 500,-) **500,-**
F7/15 od Obce Lično **2.040,-**

Celkem aktiva netto	Kč 15.664,10	Výkaz zisků a ztrát: náklady	Kč 70.650,95
Celkem pasiva	Kč 15.664,10	výnosy	Kč 42.065,54
		Výsledek hospodaření-ztráta	Kč -28.582,46

Stavy na účtech souhlasí se stavem inventarizace. Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Inventarizační zpráva r. 2015 je přílohou závěrečného účtu.

3. Účelové fondy

DSO netvoří jiné účelové fondy.

4. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ost. rozpočtům veřejné úrovně

Svazek neobdržel za r. 2015 žádnou dotaci.

Poskytovatel	UZ	Účel	Položka	Rozpočet	Čerpání	%

Vztahy mezi svazkem a členskými obcemi jsou vypořádány.

4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2015

Přezkoumání hospodaření provedly Hrivňáková Světlana a Fejková Markéta, kontrolorky Krajského úřadu Královéhradeckého kraje Hradec Králové. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v termínech 14. 12. 2015 (dílčí přezkum) a 2. 3. 2016 (závěrečné práce a zpracování zpráv).

Závěr zprávy: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření Svazku obcí Dolní Bělá za rok 2015 je přílohou závěrečného účtu.

Součástí závěrečného účtu Svazku obcí Dolní Bělá za rok 2015 jsou:

- Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření Svazku obcí Dolní Bělá za r. 2015
- Inventarizační zpráva r. 2015 k 31. 12. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M k 31. 12. 2015
- Rozvaha k 31. 12. 2015
- Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2015
- Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2015

které jsou k nahlédnutí v kanceláři obecního úřadu členské obce: Černíkovice, Libel, Lično, Synkov – Slemeno, Třebešov, Voděradý a Město Týniště n. Orł.

Zpracovala: Renata Šedová
V Ličně dne 30. 5. 2016

Svazek obcí Dolní Bělá
517 35 Lično č.p. 17
IČO - 709 57 113


Bc. Vilímek Tomáš
předseda Svazku obcí Dolní Bělá

Čestně prohlašuji, že Závěrečný účet Svazku obcí Dolní Bělá za rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce a úřední elektronické desce ve dnech:

Vyvěšeno dne: 1. 6. 2016

Sejmuto dne:



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá , IČ:
70857113
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.12.2015
- 2.3.2016

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá

Lično 17

517 35 Lično

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Bc. Tomáš Vilímek - předseda svazku
- Renata Šedová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:
Markéta Fejková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 22.7.2014.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2015 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce všech členských obcí DSO před schválením v orgánu DSO dne 11.12.2014.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 2 schválenými v orgánu DSO dne 2.6. a 3.12.2015.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období let 2016 - 2018, v orgánu DSO schválen dne 11. 12. 2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet DSO na rok 2014 byl schválen orgánem svazku dne 11.12.2014 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů Kč 40.800,--.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO za rok 2014 byl sestaven, projednán a schválen v orgánu DSO dne 2.6.2015. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce všech členských obcí DSO před schválením v orgánu DSO. Účetní závěrka obce, včetně převodu výsledku hospodaření obce za rok 2014, byla schválena v orgánu DSO dne 2.6.2015.
Bankovní výpis	Běžný účet DSO vede u ČS.
Evidence majetku	Majetek DSO je veden na počítači a je roztržiděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účtovou osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31. 12. 2015. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.
Kniha došlých faktur	Došlé faktury jsou evidovány písemně.
Kniha odeslaných faktur	Vydané faktury jsou evidovány písemně.
Příloha rozvahy	Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 30. 9. a 31. 12. 2015.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2015 je sestavena. Závěrka k 31.12.2015 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje po zdanění ztrátu ve výši Kč 28.585,41.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období duben, říjen

	a listopad 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Účtový rozvrh	DSO předložilo účtový rozvrh platný pro rok 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 M sestavený k 31. 10. a 31. 12. 2015.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. a 31. 12. 2015.
Záписы z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání orgánu DSO ze dne 2.6. a 3.12.2015.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá - za rok 2015

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá - za rok 2015

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá - za rok 2015

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	6,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
② odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Svazek obcí Dolní Bělá , dne 2.3.2016 16:00:00

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Světlana Hrivňáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Fejková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
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.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazek obcí Dolní Bělá o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Bc. Tomáš Vilímek

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu či ostatních veřejných rozpočtů ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

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.

Bc. Tomáš Vilímek

.....
předseda svazku


.....
podpis

Svazek obcí Dolní Bělá

517 35 Lično č.p. 17
IČO - 708 57 113

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2015

Svazek obcí Dolní Bělá

IČ: 70857113

Datum zpracování: 30. 1. 2016

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu v Ličně dne 18. 12. 2015. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek nebo účetní.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů

Z přílohy č. 1 „Hromadný inventurní soupis za svazek včetně ocenění a inventarizačních položek.“ nevyplynou žádná zjištění. HIK doporučuje předložit Inventarizační zprávu Radě Svazku obcí Dolní Bělá v rámci závěrečného účtu svazku a schválení účetní závěrky svazku za r. 2015.

Za HIK:

Předseda: jméno Jedlinská Zdenka podpis
osoba odpovědná za provedení inventury

Člen: Bc. Vilímek Tomáš podpis
osoba odpovědná za zjištění stavů inventury

Člen: Šedová Renata podpis
osoba odpovědná za zjištění stavů inventury

Člen: Bc. Hejna Michal podpis
osoba odpovědná za zjištění stavů inventury

Přílohy:

Č. 1 Hromadný inventurní soupis za svazek včetně ocenění a inventarizačních položek.

Název účetní jednotky: Svazek obcí Dolní Bělá

Su	Název účtu	MD	Dal	MD-Dal
018	Drobný dlouhodobý nehm.majetek	14 082,50	0,00	14 082,50
022	Sam.hm.mov.věci,soub.hm.mov.v.	386 288,00	386 288,00	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný maj.	530 125,00	66 501,00	463 624,00
078	Oprávk k drob. dlouh.nehm.maj	0,00	14 082,50	-14 082,50
082	Opr.k sam.hm.m. věc.a souborům	357 430,00	357 430,00	0,00
088	Oprávk k drob. dl.hmot.maj.	66 501,00	530 125,00	-463 624,00
231	Základní běžný účet ÚSC	56 135,05	40 470,95	15 664,10
321	Dodavatelé	12 688,00	14 728,00	-2 040,00
331	Zaměstnanci	15 900,00	16 325,00	-425,00
342	Jiné přímé daně	2 385,00	2 460,00	-75,00
345	Závazky k os.mimo vyb.vl.inst.	3 000,00	3 000,00	0,00
348	Pohled. za vyb.míst.vlád.inst.	42 050,00	42 050,00	0,00
349	Závazky k vyb. míst.vlád.inst.	8 438,00	8 438,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	28 858,00	22 023 560,94	-21 994 702,94
403	Transfery na pořiz. dl.majetku	12 986 852,00	12 986 852,00	0,00
406	Oceň.rozdíly při prv.použ.met.	0,00	-7 200 663,20	7 200 663,20
Celkem za organizaci		14 510 732,55	29 291 648,19	-14 780 915,64