

Závěrečný účet Svazku měst a obcí VKM za rok 2015

V souladu s ustanovením § 17 odst. 1-7 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zpracoval Svazek měst a obcí VKM návrh závěrečného účtu. Při zpracování byly použity podklady z roční uzávěrky.

Svazek měst a obcí IČO 71193766 hospodařil v roce 2015 na základě – schváleného rozpočtu

| | |
|---------------|--------------------|
| <i>příjmy</i> | 7,17 Kč |
| <i>výdaje</i> | 4.027,00 Kč |

Rozpočtový schodek činí 4.019,83 Kč

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ Svazku měst a obcí VKM

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření **Svazku měst a obcí** za rok 2014. Přezkoumání proběhlo ve dnech 20.11.2015 a 01.02.2016. Kontroloři přezkoumávali v širokém záběru hospodaření roku 2015.

Zjištění z přezkoumání: NEBYLY ZJIŠTĚNY CHYBY A NEDOSTATKY

Závěrečný účet je předložen ke schválení bez výhrad

Veškeré přezkoumávané písemnosti, smlouvy a účetní doklady, účetní výkazy byly v pořádku. Účetnictví je vedeno řádně v souladu s účetními předpisy.

Průběh inventarizace:

Seznam členů inventarizační komise 2014

V inventarizační komisi - Svazku měst a obcí VKM-IČO: 71193766

Hlavní inventarizační komise

– předseda: Ing. Jitka Štyková

- členka: Ivana Frajová

Likvidační komise

Miroslav Baloun

231 – Základní běžný účet ÚSC
401 – Jméni účetní jednotky
432 - Výsledek hospodaření
předcházejících účetních období

Kč 87 243,36
Kč 121 409,64
Kč - 30 146,45

Inventurní rozdíly:

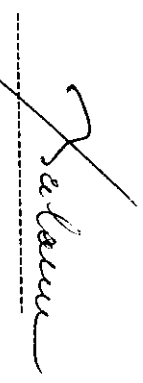
Inventarizační komise po řádném ukončení inventarizace nenavrhuje žádné změny ani opravy.

Zpracování soupisů bylo ukončeno dne 25. 1. 2016. Inventarizační zpráva byla zpracována do 25.1.2016

Dílejší inventarizační komise po řádném ukončení inventarizace nenavrhlá žádné změny ani opravy.

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne:


Svazek měst a obcí VKM
Miroslav Baloun

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_076975/2015/KUSK
Čj.: 007600/2016//KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO SVAZEK MĚST A OBCÍ VKM

IČ: 71193766
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek měst a obcí VKM za rok 2015 bylo zahájeno dne 30. 7. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27. 10. 2015
- 1. 2. 2016

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle městyse:

Všetaty
T. G. Masaryka 69
277 16 Všetaty

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

Zástupci DSO:

Miroslav Baloun - předseda
Eva Palová - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- 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 vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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.

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 úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
1. 2. 2016:

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2017

Pravidla rozpočtového provizoria

- na rok 2015 schválena předsednictvem svazku dne 11. 12. 2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněný ve všech členských obcích DSO

Schválený rozpočet

- orgánem svazku dne 22. 4. 2015 jako schodkový - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na položky k jednotlivým paragrafům rozpočtové skladby

Závěrečný účet

- za rok 2014, projednán a schválen dne 22. 4. 2015 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn ve všech členských obcích DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2015, k 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2015 (okamžik sestavení ke dni 13. 10. 2015), k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 22. 1. 2016)

Rozvaha

- k 31. 12. 2014, 30. 6. 2015, k 30. 9. 2015 (okamžik sestavení ke dni 13. 10. 2015), k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 22. 1. 2016)

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2015 (okamžik sestavení ke dni 13. 10. 2015), k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 1. 2. 2016)

Hlavní kniha

- za rok 2015 v elektronické podobě

Bankovní výpis

- č. 2 - 12, 1/2016 k bankovnímu účtu č. 51-2529890217/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 110001 - 110012 k bankovnímu účtu č. 51-2529890217/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2015
- Plán inventur na rok 2015 s platností od 5. 12. 2015 do 31. 1. 2016
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 7. 12. 2015
- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 25. 1. 2016

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka svazku za rok 2014 schválena valnou hromadou dne 22. 4. 2015
- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2014 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 11. 5. 2015

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2015 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy předsednictva svazku ze dne 11. 12. 2014, 2. 4. 2015, 22. 4. 2015, 21. 10. 2015, 16. 12. 2015 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- zápisy valné hromady svazku ze dne 22. 4. 2015 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období DSO Svazek měst a obcí VKM, dle prohlášení předsedy DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je DSO společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek měst a obcí VKM:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek měst a obcí VKM za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

| | |
|---|--------|
| 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 | 0,00 % |

Komentář:

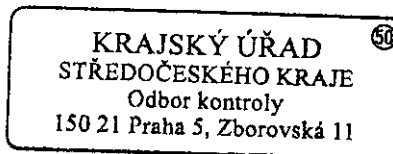
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek měst a obcí VKM 1. 2. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

Alena Zemanová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

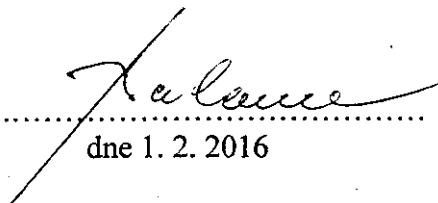
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.
- S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek měst a obcí VKM o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Miroslav Baloun, předseda DSO.

Miroslav Baloun
předseda DSO


.....
dne 1. 2. 2016

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-------------------------------------|----------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Bc. Zuzana Svobodová |
| 2 | 1 x | DSO Svazek měst a obcí VKM | Miroslav Baloun |