

Svazek obcí Mírová pod Kozákovem

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018

(v Kč)

VČETNĚ ZPRÁVY

Údaje o organizaci

identifikační číslo	62013033
název	Svazek obcí Mírová pod Kozákovem
ulice, č.p.	Chutnovka 36
obec	Mírová pod Kozákovem
PSC, pošta	511 01

Kontaktní údaje

telefon	481/321681
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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	2 010 000,00	2 010 000,00	1 968 452,31
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	100 000,00	2 348 208,00	2 348 208,00
Příjmy celkem	2 110 000,00	4 358 208,00	4 316 660,31
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 005 000,00	2 005 000,00	1 738 943,94
211 Příjmy z vlastní činnosti	2 005 000,00	2 005 000,00	1 738 943,94
2141 Příjmy z úroků (část)	5 000,00	5 000,00	342,37
214 Výnosy z finančního majetku	5 000,00	5 000,00	342,37
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	2 010 000,00	2 010 000,00	1 739 286,31
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady			229 166,00
232 Ostatní nedaňové příjmy			229 166,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy			229 166,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	2 010 000,00	2 010 000,00	1 968 452,31
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	2 010 000,00	2 010 000,00	1 968 452,31
4134 Převody z rozpočtových účtů	100 000,00	102 000,00	102 000,00
413 Převody z vlastních fondů	100 000,00	102 000,00	102 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	100 000,00	102 000,00	102 000,00
4221 Investiční přijaté transfery od obcí		460 400,00	460 400,00
4222 Investiční přijaté transfery od krajů		1 785 808,00	1 785 808,00
422 Invest.příj.tra.od veř.rozp.územní úrovně		2 246 208,00	2 246 208,00
42 Investiční přijaté transfery		2 246 208,00	2 246 208,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	100 000,00	2 348 208,00	2 348 208,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	2 110 000,00	4 358 208,00	4 316 660,31

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	2 110 000,00	2 119 101,00	1 661 102,87
Kapitálové výdaje		462 584,00	462 584,00
Výdaje celkem	2 110 000,00	2 581 685,00	2 123 686,87
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	500 000,00	500 000,00	208 868,00
501 Platy	500 000,00	500 000,00	208 868,00
5021 Ostatní osobní výdaje	250 000,00	250 000,00	156 000,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	250 000,00	250 000,00	156 000,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	125 000,00	125 000,00	49 302,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	45 000,00	45 000,00	17 749,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 000,00	2 000,00	950,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	172 000,00	172 000,00	68 001,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	922 000,00	922 000,00	432 869,00
5134 Prádlo, oděv a obuv	2 000,00	2 000,00	1 338,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	135 000,00	135 000,00	128 952,00
513 Nákup materiálu	137 000,00	137 000,00	130 290,00
5154 Elektrická energie	140 000,00	140 000,00	113 819,00
515 Nákup vody, paliv a energie	140 000,00	140 000,00	113 819,00
5161 Služby pošt	7 000,00	7 000,00	2 279,20
5162 Služby elektronických komunikací	17 000,00	17 000,00	12 945,35
5163 Služby peněžních ústavů	15 000,00	16 000,00	15 046,80
5164 Nájemné	2 364,00	2 364,00	2 364,00
5168 Služby zpracování dat	35 000,00	35 000,00	39 981,13
5169 Nákup ostatních služeb	155 000,00	155 000,00	124 494,39
516 Nákup služeb	231 364,00	232 364,00	197 110,87
5171 Opravy a udržování	104 636,00	104 636,00	122 372,00
517 Ostatní nákupy	104 636,00	104 636,00	122 372,00
5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně	20 000,00	20 000,00	
518 Poskyt. zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry	20 000,00	20 000,00	
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	633 000,00	634 000,00	563 591,87
5342 Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů	100 000,00	100 000,00	100 000,00
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům		2 000,00	2 000,00
534 Převody vlastním fondům	100 000,00	102 000,00	102 000,00
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	450 000,00	456 101,00	562 642,00
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	450 000,00	456 101,00	562 642,00
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.	550 000,00	558 101,00	664 642,00
5424 Náhrady mezd v době nemoci	5 000,00	5 000,00	
542 Náhrady placené obyvatelstvu	5 000,00	5 000,00	
54 Neinvestiční transfery obyvatelstvu	5 000,00	5 000,00	
5 Běžné výdaje (třída 5)	2 110 000,00	2 119 101,00	1 661 102,87
6121 Budovy, haly a stavby		462 584,00	462 584,00
612 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku		462 584,00	462 584,00
61 Investiční nákupy a související výdaje		462 584,00	462 584,00
6 Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)		462 584,00	462 584,00
Výdaje celkem (třída 5+6)	2 110 000,00	2 581 685,00	2 123 686,87
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		1 776 523,00	2 192 973,44

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	1 776 523,00-	2 192 973,44-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-přijímy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		1 776 523,00-	2 192 973,44-

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	783 384,77	2 092 338,27	2 875 723,04	2 092 338,27-
Běžné účty fondů ÚSC	300 214,94	100 635,17	400 850,11	100 635,17-
Běžné účty celkem	1 083 599,71	2 192 973,44	3 276 573,15	2 192 973,44-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			300 214,94
Příjmy celkem			102 075,17
Výdaje celkem			1 440,00
Obrat			100 635,17
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			400 850,11
Změna stavu			100 635,17-
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	8 633,00		8 633,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	680 000,00		680 000,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	44 948 139,26	460 400,00	45 408 539,26
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	41 510,00		41 510,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	88 306,21		88 306,21
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	11 760,00		11 760,00
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	48 169,00		48 169,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	8 633,00-		8 633,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	3 778,00-	22 667,00-	26 445,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	9 428 292,10-	673 051,00-	10 101 343,10-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	2 768,00-	2 076,00-	4 844,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	88 306,21-		88 306,21-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti			
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	18 980,40-	3 484,44-	22 464,84-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů	100 000,00	102 000,00	102 000,00
4221	Investiční přijaté transfery od obcí		460 400,00	460 400,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		1 785 808,00	1 785 808,00
5342	Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	100 000,00	100 000,00	100 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		2 000,00	2 000,00

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 VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

SVAZEK OBCÍ
MÍROVÁ POD KOZÁKOVEM
Chůstková 36
511 01 TURNOV

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Zdenka Macháčková



Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

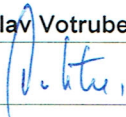
p.Macháčková



Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Jaroslav Votrubec

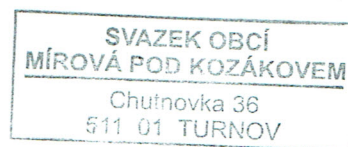


Komentář k Závěrečnému účtu Svazku obcí Mírová pod Kozákovem za rok 2018

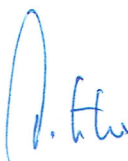
Byla přijata investiční dotace od Krajského úřadu na Obnovu vodovodu Svazku obcí Mírová pod Kozákovem 2016 – etapa č.1 v celkové výši Kč 1 785 808,-- a investiční transfery od obce Klokočí na Obnovu vodovodního řadu Klokočí v celkové výši 460 400,-- Kč.

V Mírové pod Kozákovem dne 3. 5. 2019

Zdeňka Macháčková, účetní SO Mírová p.K.

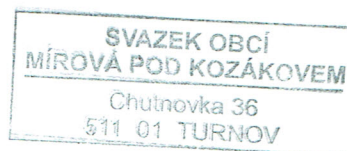


Jaroslav Votrubec, předseda SO Mírová p.K.



V obci Klokočí

Vyvěšeno dne: 6. 5. 2019



Sejmuto dne :

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mírová pod Kozákovem, IČ62013033, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mírová pod Kozákovem za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 53 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, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 2. 11. 2018.

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 12. 12. 2018.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 26. 3. 2019.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0198/18/Nos dne 22. 1. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 26. 3. 2019.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaroslav Votrubec - předseda svazku,
Zdeňka Macháčková – účetní obce.

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.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí v předchozích letech
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí v budoucnu:

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

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 32,66 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 40,27 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 23. 4. 2018

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:



Mgr. Ivana Nosková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení svazku:

- svazek 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 přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o 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,
- a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

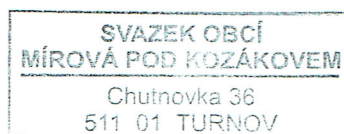
Dobrovolný svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech dobrovolného svazku obcí.

Dobrovolný svazek obcí 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 dobrovolný svazek obcí dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit dobrovolnému svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Předseda svazku byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Svazek obcí Mírová pod Kozákovem a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal, předseda svazku Jaroslav Votrubec.

Jaroslav Votrubec
předseda dobrovolného svazku obcí



Razítko, podpis, dne

Podpis
2.5.2019

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh vyrovnaného rozpočtu svazku obcí na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce (dále ÚD) i elektronické úřední desce (dále EÚD) členských obcí svazku od 13. 11. do 30. 11. 2017.

Pravidla rozpočtového provizoria

Svazek obcí nemusel přijmout pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018 vzhledem ke schválení rozpočtu 2018 do 31. 12. 2017.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 bylo ve svazku obcí schváleno a provedeno 5 rozpočtových opatření:

č. 1 schválené na shromáždění zástupců dne 15. 1. 2018, usnesením č. 1 (zveřejněno na EÚD dne 22. 1. 2018),

č. 2 schválené na shromáždění zástupců dne 29. 3. 2018, usnesením č. 1 (zveřejněno na EÚD dne 9. 4. 2018),

č. 3 schválené na shromáždění zástupců dne 4. 10. 2018, usnesením č. 5 (zveřejněno na EÚD dne 31. 10. 2018),

č. 4 schválené na shromáždění zástupců dne 21. 11. 2018, usnesením č. 1 (zveřejněno na EÚD dne 6. 12. 2018),

č. 5 schválené na shromáždění zástupců dne 13. 12. 2018, usnesením č. 1 (zveřejněno na EÚD dne 28. 12. 2018).

Rozpočtová opatření se od vývoje rozpočtu promítla takto v (Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	2.110.000	2.110.000	0
Rozpočtové opatření 1	0	12.584	12.584
Rozpočtové opatření 2	10.400	0	-10.400
Rozpočtové opatření 3	1.785.808	1.785.808	0
Rozpočtové opatření 4	450.000	450.000	0
Rozpočtové opatření 5	2.000	-1.776.707	-1.778.707
Celkem	4.358.208	2.581.685	-1.776.523

Celková výše rozpočtových opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši s použitím financování ve výši 1.776.523 Kč (pol. 8115).

Schválený rozpočet

Předložený návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2018 byl beze změn schválen na jednání shromáždění zástupců dne 30. 11. 2017, bodem č. 3 jako "vyrovnaný". Schválený rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn na EÚD svazku dne 18. 12. 2017.

Příjmy celkem	2.110.000 Kč
Výdaje celkem	2.110.000 Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2018 - 2022 byl schválen na shromáždění zástupců dne 30. 11. 2017, bodem č. 2 v následujících hodnotách (v tis. Kč):

	2018	2019	2020	2021	2022
Příjmy celkem	2.010	2.010	2.010	2.010	2.010
Výdaje celkem	2.010	2.010	2.010	2.010	2.010

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2022 byl zveřejněn na ÚD i EÚD v období 13. 11. - 30. 11. 2017, poté byl schválený výhled zveřejněn na EÚD dne 18. 12. 2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet svazku obcí za rok 2017 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 schválil svazek obcí na shromáždění zástupců dne 24. 5. 2018, bodem č. 1 "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu za rok 2017 i Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byly zveřejněny na ÚD i EÚD členských obcí svazku od 4. 5. 2018 do 24. 5. 2018.

Schválený Závěrečný účet svazku obcí za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl zveřejněn na EÚD svazku dne 19. 6. 2018.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má svazek obcí zřízené následující bankovní účty, které k datu 31. 12. 2018 vykazovaly tyto zůstatky:

účet 231	
ČSOB č. 154749436/0300	920.223,18 Kč (výpis č. 2018/12)
ČSOB č. 94-57312451/0710	1.955.499,86 Kč (výpis č. 13)
Celkem	2.875.723,04 Kč

Celkový stav finančních prostředků souhlasil s údaji na účtu 231 - výkazu Rozvaha a výkazu Fin 2-12 M (ř. 6010) sestavených k datu 31. 12. 2018.

účet 236	
č. 272947206/0300	400.850,11 Kč (výpis č. 2018/12)
(účet Fondu obnovy vodovodu)	

Uvedený zůstatek koresponduje s údajem ve výkazu Rozvaha - účet 236 a výkazu Fin 2-12 M (ř. 6020) sestavených k datu 31. 12. 2018.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola bylo předloženo 6 sepsaných dohod o hmotné odpovědnosti, které byly v souladu s § 252, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb., v platném znění. V uvedených dohodách je stanovena odpovědnost za hotovostní prostředky do výše 100.000 Kč.

Faktura

Kontrola prověřila přijaté a vydané faktury za období 7 - 9/2018 a jednotlivé položky v návaznosti na bankovní výpisy ČSOB č. 2018/7 - 2018/9:

- červenec FAD č. 4, 27 - 33, FAV č. 2 - 6, 8 - 11, 13, 16, 19, 20, 22, 23,
- srpen FAD č. 40 - 44,
- září FAD č. 35 - 39.

Kontrola prověřila přijaté a vydané faktury za období 12/2018 a jednotlivé položky v návaznosti na bankovní výpisy ČSOB č. 2018/12:

FAD č. 55 - 60, FAV č. 262018- 512018 – fakturace vodného.

Každá faktura je opatřena razítkem přijetí a má vyplněný předkontaktní doklad se zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou. Ke každému bankovnímu výpisu je vytvořen též předkontaktní doklad se zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou.

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrola byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci majetku za rok 2018:

- Plán inventur ze dne 29. 11. 2018 s platností od 1. 12. 2018 do 31. 1. 2019, s termínem zahájení inventury majetku dle přílohy č. 1 od 1. 12. 2018 a ukončení do 31. 12. 2018, majetku dle přílohy č. 2 od 1. 1. 2019 a ukončení do 31. 1. 2019. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 31. 1. 2019. Rozdílové inventury majetku dle přílohy č. 1 s termínem od 15. 1. 2019 do 27. 1. 2019. Součástí byly podpisové vzory členů inventarizační komise.
- Školení k provádění inventarizace pro rok 2018 pro předsedu a členy inventarizační komise bylo provedeno dne 1. 12. 2018, stvrzeno podpisy jednotlivých členů inventarizační komise.
- Inventarizační zpráva z provedené inventarizace byla ze dne 31. 1. 2019. Rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny.
- Předložené soupisy fyzické inventarizace č. 1 - 24 obsahovaly podpisy členů komise.
- K účtu dlouhodobého hmotného majetku 031 - Pozemky, byl předložen soupis z programu.
- Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.

Pohledávky k 31. 12. 2018 (účet č. 311)	1.178.144,46	Kč	(55.496,46	Kč
pohledávky z min. let, 1.122.648 Kč předpis vodného za I. pol. 2018)				
Závazky k 31. 12. 2018 (účet č. 321)	4.239,50	Kč	(FAD č. 59, 60)	

Kniha došlých faktur

Kniha faktur přijatých je vedena v ruční podobě a za kontrolované období do 31. 12. 2018 bylo přijato a zaúčtováno celkem 60 faktur.

Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k datu 31. 12. 2018 nebyly uhrazené faktury č. 59, 60 ve výši 4.239,50 Kč.

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena v ruční podobě a v kontrolovaném období 2018 bylo vystaveno celkem 51 faktur (12018 - 512018). Faktury č. 262018 – 512018 byly vystaveny v roce 2019, ale účtovány byly do nákladů roku 2018 včetně DPH a uhrazeny v roce 2019 dle data splatnosti jednotlivých faktur.

Kniha faktur vydaných slouží jako kniha pohledávek a k datu 31. 12. 2018 nebyly uhrazeny faktury č. 26201-512018 ve výši 1.122.648 Kč.

Pokladní kniha (deník)

Dobrovolný svazek obcí eviduje příjmové a výdajové pokladní doklady v PC, k datu 31. 12. 2018 bylo vystaveno celkem u příjmové pokladny 490 dokladů, u výdajové pokladny 54 dokladů. Limit pro příjmovou pokladnu byl stanoven na částku 80.000 Kč a na výdajovou pokladnu na částku 20.000 Kč. Zůstatek pokladny k datu 31. 12. 2018 činil 0 Kč a tento údaj byl shodně uveden ve výkaze Rozvaha - účet č. 261 – Pokladna a ověřen inventarizací.

Kontrola prověřila příjmové a výdajové pokladní doklady za období:

červenec u příjmové pokladny č. 302 - 384, u výdajové poklady č. 36 – 37,
srpen u příjmové pokladny č. 438 - 452, u výdajové poklady č. 38 – 42,
září u příjmové pokladny č. 453 – 465,
prosinec u příjmové pokladny č. 482 – 490, u výdajové pokladny č. 51 – 54.

Příloha rozvahy

Ve výkaze Příloha sestaveném k datu 31. 12. 2018 svazek obcí eviduje:

účet č. 905 - Vyřazené pohledávky 70.914,00 Kč
účet č. 934 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv (nájem pozemků)
55 368,23 Kč
účet č. 992 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva (věcná břemena)
17.304,21 Kč

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k datu 31. 12. 2018, kdy stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 36.057.346,16 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti účet 021 - stavby v zůstatkové hodnotě 45.408.539,26 Kč a účet 019 – ostatní dlouhodobý nehm. majetek ve výši 680.000 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 50.940.059,26 Kč, z toho na běžných účtech v bance svazek vykazoval 2.875.723,04 Kč.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz Fin 2-12 M byl předložený k datu 31. 12. 2018 s těmito hodnotami po konsolidaci:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	%/Sk/RU
Příjmy	2.010.000,00	4.256.208,00	4.214.660,31	99,02
Výdaje	2.010.000,00	2.479.685,00	2.021.686,87	81,53
Financování	0,00	-1.776.523,00	-2.192.973,44	X

Hospodaření svazku obcí za kontrolované období do 31. 12. 2018 skončilo s kladným saldem ve výši 2.192.973,44 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty k 31. 12. 2018 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 74.174,69 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze k 31. 12. 2018. Výkaz zisků a ztrát za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 byl předložen s následujícími hodnotami (v Kč):

náklady celkem	2.293.099,32
výnosy celkem	2.367.274,01
výsledek hospodaření běžného účetního období	74.174,69

Obec nemá zřízenou hospodářskou činnost.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Kontrola byla předložena Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí Mírová pod Kozákovem a obcí Klokočí na "provozování vodovodu a kanalizace pro sdružení obce", vytvořen byl dobrovolný svazek obcí s názvem Svazek obcí Mírová pod Kozákovem, uzavřena byla smlouva dne 21. 11. 2001 na dobu neurčitou.

V kontrolovaném období nedošlo k žádným úpravám smlouvy o vytvoření DSO.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Kontrola byly předloženy Stanovy č. 3 sepsané mezi obcemi Obec Klokočí a Obec Mírová pod Kozákovem ze dne 1. 7. 2007, s účinností od 1. 7. 2007. Jejich předmětem je "zajištění komplexního provozu vodohospodářského majetku ve vlastnictví svazku i obcí a zajištění vodohospodářské infrastruktury regionu". Současně byl předložen Dodatek č. 1, který doplnil čl. XIV a XIII o určení schvalování závěrky svazku. Celkem byl ustanoven čtyřčlenný orgán. V kontrolovaném období nedošlo k žádným úpravám stanov.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 svazek obcí neposkytl žádnou účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 svazek obcí přijal nebo mu byly smluvně schváleny následující účelové dotace:

pol. 4221

- podíl obce Klokočí na akci "Obnova vodovodního řádu Klokočí" ve výši 460.400 Kč.

pol. 4222

- dotace od Libereckého kraje, č. OLP/4335/2018 na akci "Obnova vodovodu Svazku obcí Mírová pod Kozákovem 2016 - etapa č. 1" v max. výši 1.984.232,18 Kč. V kontrolovaném období svazek obcí obdržel 1.785.808 Kč.

Smlouvy o dílo

V návaznosti na uskutečněnou VZMR byla kontrola předložena smlouva o dílo ze dne 27. 6. 2018 uzavřená s firmou Zikuda - vodohospodářské stavby spol. s r.o., IČ 287 76 9761, na akci "Obnova vodovodu Svazku obcí Mírová pod Kozákovem 2016 - etapa č. 1" za sjednanou cenu 2.998.517,62 Kč bez DPH a termínem ukončení do 30. 11. 2019. Smlouva byla zveřejněna dne 2. 7. 2018 na profilu zadavatele <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=obnova-vodovodu-svazku-obci-mirova-pod-kozakovem-2016-etapa-c-1>

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 svazek obcí neuzavřel žádnou smlouvu o úvěru.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola prověřila uskutečněnou VZMR:

„Obnova vodovodu Svazku obcí Mírová pod Kozákovem 2016 - etapa č. 1“

- Výzva k podání nabídky ze dne 1. 6. 2018 vč. zadávací dokumentace a s termínem zaslání nabídek do 18. 6. 2018, 9 hod., kritériem stanovena nejnižší nabídková cena.
- Ustanovení komise ve výběrovém řízení VZMR ze dne 18. 6. 2018 vč. čestného prohlášení členů.
- Celkem byla předána ZD 8 firmám.
- Protokol o otevírání obálek s CN ze dne 18. 6. 2018, svazek obcí obdržel 5 CN, součástí byla prezenční listina uchazečů.
- Zpráva z VR VZMR ze dne 18. 6. 2018, nejvýhodnější cenu předložila firma ZIKUDA vodohospodářská stavební společnost s.r.o. za cenu 2.998.517,62 Kč bez DPH.
- Přes DS bylo zasláno Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky dne 19. 6. 2018.
- Výzva k součinnosti při podpisu smlouvy na VZMR ze dne 20. 6. 2018 zaslána přes DS vybrané firmě.
- S vítěznou firmou byla sepsána SoD dne 27. 6. 2018, na profilu zadavatele zveřejněna dne 2. 7. 2018.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Svazku obcí nevznikla povinnost přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků vyplývajících ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Vnitřní předpis a směrnice

Svazek obcí má ke svému hospodaření vydaný soubor vnitřních směrnic upravující účetnictví svazku č. 1 - 12. V kontrolovaném období nebyla vydaná žádná směrnice.

Výsledky externích kontrol

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 nebyly dle sdělení ve svazku provedeny kontroly externími subjekty.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Shromáždění zástupců zasedalo ve dnech 15. 1., 9. 2., 29. 3., 4. 4., 9. 5., 24. 5., 31. 8., 4. 10., 2. 11., 21. 11., 29. 11., 13. 12. a 31. 12. 2018 a z těchto zasedání byly předloženy jednotlivé zápisy. Současně byly předloženy dokumenty z jednání dne 30. 11. 2017 (střednědobý výhled rozpočtu 2018 - 2022, rozpočet svazku 2018).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Svazek obcí má zřízen fond na obnovu vodovodu, na shromáždění zástupců dne 24. 11. 2015 byl schválen Plán obnovy vodovodu a k jeho evidenci byl zřízen bankovní účet č. 272947206/0300 se zůstatkem k 31. 12. 2018 ve výši 400.850,11 Kč (účet č. 236 výkazu Rozvaha).

PS k 1. 1. 2018	300.214,94 Kč		
Příjmy:		Výdaje:	
tvorba fondu	100.000,00 Kč	poplatky	1.440,00 Kč
poplatky	2.000 Kč		
úroky	75,17 Kč		
KS k 31. 12. 2018	400.850,11 Kč		

Tvorba fondu i plánované výdaje byly schválené v rámci rozpočtu svazku na shromáždění zástupců dne 30. 11. 2018, bodem č. 3.

Revizní komise

Kontrole byly předloženy zápisy z jednání revizní komise dne 22. 6. 2018, předmětem byla kontrola činnosti předsedy a místopředsedy svazku, inventarizace 2017 a ze dne 17. 12. 2018, předmětem byla kontrola práce předsedy a místopředsedy Svazku obcí Mírová pod Kozákovem.

Účetní závěrka

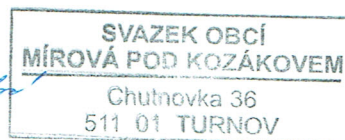
Účetní závěrku svazku obcí k datu 31. 12. 2017 schválilo shromáždění zástupců na jednání dne 24. 5. 2018, bodem č. 2.

Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.

V OBCI KLOKOČI'

Vyříšeno dne: 6. 5. 2019

Marek Štěrba



Sejmuto dne: