

Návrh Závěrečného účtu svazku obcí CHOPOS za rok 2017

Finanční hospodaření svazku obcí CHOPOS v roce 2017

Výbor svazku obcí pro rok 2017 schválil rozpočet dne 27.12.2016.

Svazek obcí v roce 2017 plánoval schodkový rozpočet. Skutečné hospodaření svazku obcí k 31. 12. 2017 skončilo záporným saldem ve výši 929,727 tis. Kč.

Přehled o plnění základních druhů příjmů a výdajů svazku obcí a o financujících položkách v tis. Kč

	schválený rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost
daňové příjmy	0,-	0,-	0,-
nedaňové příjmy	601,000	1 847,316	1 847,316
přijaté transfery	3 596,429	4 327,585	4 327,585
kapitálové příjmy	1,000	0,-	0,-
celkem příjmy	4 198,429	6 174,901	6 174,901
běžné výdaje	2 729,440	2 877,198	2 877,198
kapitál. výdaje	2 923,000	4 227,430	4 227,430
celkem výdaje	5 652,440	7 104,628	7 104,628

Svazek obcí CHOPOS v roce 2017 obdržel tyto dotace:

Středočeský kraj – dotace na „Půlnoční výstup na rozhlednu Špulka“
částka 30 000,- Kč

Rozpočet svazku obcí CHOPOS v podrobném členění rozpočtové skladby je uveden v příloze č. 1. – Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu v Fin 2-12M.

Hospodaření svazku obcí probíhalo v zásadě v souladu se schváleným rozpočtem. Výbor v roce 2017 schválil úpravu rozpočtu čtyřmi rozpočtovými opatřeními.

Přehled finančního majetku, pohledávek a závazků mikroregionu

Podrobně je uvedeno v příloze č. 2 – Rozvaha, příloha č. 3 – Příloha, příloha č. 4 – Výkaz zisků a ztrát

zůstatky bankovních účtů	v Kč
peněžní prostředky - základní běžný účet + ČNB	1 196 955,94
- Depozitní účet	27 436,--
závazky - zaměstnanci (nevyplacené mzdy)	71 554,--
- závazky soc. a zdrav. pojištění	32 771,--
- ostatní přímé daně	5 359,--

Svazek obcí nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Svazek obcí nezřizuje žádné příspěvkové organizace.

Přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2017:

Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Středočeského kraje s výsledkem:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Výbor svazku obcí CHOPOS projednalo závěrečný účet svazku obcí spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2017, a schvaluje Závěrečný účet CHOPOSu za rok 2017 s vyjádřením „bez výhrad“.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření – příloha č. 5


Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit písemně nejpozději do: 22. 6. 2018.

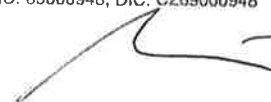
V Chotýšanech 4. 6. 2018

Vyvěšeno v Chotýšanech dne 6. 6. 2018

Sejmuto dne 22. 6. 2018


Vypracovala: M. Matoušková - účetní


2
dobrovolný svazek obcí
 Chotýšany 54, 257 28 Chotýšany
 IČ: 69000948, DIČ: CZ69000948



Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_076026/2017/KUSK
Čj.: 000395/2018/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO CHOPOS CHOTÝŠANY

IČ: 69000948
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření DSO CHOPOS Chotýšany za rok 2017 bylo zahájeno dne 19.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29. 5. 2018
- 10. 10. 2017

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: 01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO: Chotýšany 54
257 28 Chotýšany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Jana Hurtíková**
- kontroloři: **Bc. Petr Venclovský**

Zástupci DSO: **Marie Matoušková** - účetní svazku obcí

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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/KUSK.

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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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: 29.5.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2018, zveřejněn 26.1.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 1.12.2016 do 16.12.2016 ve všech členských obcích

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2017 schválený na jednání výboru svazku dne 27.12.2016 (dne 30.5.2017 bylo usnesení revokováno a rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku roku 2016), závazné ukazatele paragrafy
- schválený rozpočet zveřejněn 31.1.2017

Rozpočtová opatření

- schvalovaná výborem svazku č.1 (schváleno 30.5.2017, zveřejněno 8.6.2017), č. 2 (29.8.2017, 11.9.2017), č. 3 (28.11.2017, 18.12.2017), č. 4 (28.12.2017, 26.1.2018)

Závěrečný účet

- roku 2016 projednán a schválen výborem svazku obcí dne 30.6.2016
- návrh závěrečného účtu zveřejněn 1.6.2017 - 30.6.2017 ve všech členských obcích
- schválený závěrečný účet zveřejněn 3.7.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2017
- ke dni 31.12.2017 datum odeslání 29.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 9.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 11.2.2018)

Rozvaha

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 9.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 11.2.2018)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 9.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 11.2.2018)

Kniha došlých faktur

- vedena v PC, evidence a úhrady r. 2017, poř. č. 20170001 - 20160276 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v PC, od č. 170001 do č. 170036

Faktura

- faktury došlé č.20170100, 20170112, 20170128 - 20170130, 20170135 - 20170138, 20170150 - 20170160, 20170163, 20170164, 20170167-20170171, 20170175 - 20170181, 20170250 - 20170253, 20170257 - 20170262, 20170264, 20170265

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-3415121/0710 vedenému u České národní banky, č. 5 ze dne 31.5.2017 až č. 9 ze dne 29.9.2017, č. 13 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 320495399/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., (ZBÚ), č. 016 za období 1.6.2017 - 10.6.2017 až č. 023 za období 21.8.2017 - 31.8.2017, č. 033 za období 1.12.2017 - 10.12.2017 až č. 035 za období 21.12.2017 - 31.12.2017
- k účtu č. 20036-320495399/0800 u České spořitelny a.s., č. 012 za období 1.12.2017 - 31.12.2017

Účetní doklad

- k účtu č. 94-3415121/0710 - č. 180005 až č. 180007, č. 180008
- k účtu č. 320495399/0800 - č. 110054 až č. 110088, č.110132 až č. 110141
- k účtu č. 20036-320495399/0800 - č. 120024 - 120026

- k pokladně "CHOPOS" - č. 400008 až č. 400018, č. 200027 až č. 400031
- k pokladně "Špulka" - č. 100009 až č. 100027, č. 100030 - č. 100032
- předpisy faktur č. 7300100, 730112, 730128 - 730130, 730135 - 730138, 730150 - 730160, 730163, 730164, 730167 - 730171, 730175 - 730181, 7300250 - 7300253, 7300257 - 7300262, 7300264, 7300265

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladních hotovostí ke dni dílčího přezkoumání tj. 10.10.2017 činí:
- pokladna "CHOPOS" - Kč 16.918,00 (pokladní doklad č. V35 ze dne 30.9.2017)
- pokladna "Špulka" - Kč 33.419,00 (pokladní doklad č. VPD42 ze dne 30.9.2017) - souhlasí se stavy vykázanými v pokladních knihách

Pokladní doklad

- pokladní doklady "CHOPOS":
- příjmové pokladní doklady č. P2 ze dne 17.3.2017 - č. P3 ze dne 3.8.2017, č. P4 ze dne 11.12.2017 až č. P5 ze dne 18.12.2017
- výdajové pokladní doklady č. V12 ze dne 10.3.2017 - č. V35 ze dne 30.9.2017, č. V49 ze dne 1.12.2017 až č. V57 ze dne 29.12.2017
- pokladní doklady "Špulka":
- příjmové pokladní doklady č. PPD7 ze dne 14.6.2017 - č. PPD13 ze dne 30.9.2017, č. PPD15 ze dne 1.12.2017
- výdajový pokladní doklad č. VPD14 ze dne 2.6.2017 - č. VPD42 ze dne 30.9.2017, č. VPD45 ze dne 3.12.2017 - č. VPD47 27.12.2017

Evidence majetku

- vedena v PC v programu Fenix k 31.12.2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace r. 2017 (Plán inventur na rok 2017 ze dne 27.12.2017, zápis o proškolení inventarizační komise ze dne 27.12.2017, včetně podpisových vzorů, inventurní soupisy majetku ke dni 31.12.2017, inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 31.1.2018)

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva a faktura č. 7/2017 ze dne 4.9.2017 na nákup automobilu IVECO Daily 60C18 kontejner

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 0434098439/LCD uzavřená dne 13.1.2017 úvěr ve výši Kč 500.000,00 na financování nákupu osobního automobilu ŠKODA Yeti TDI - schváleno na jednání výboru svazku dne 27.12.2016

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31.3.2017 - pí M.Ch. (pomocné práce v oblasti kulturního rozvoje)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.4.2017 - pí A. P. v rozsahu 10 hodin měsíčně (plnění webových stránek)
- ze dne 2.1.2017 - Ing. M.K. v rozsahu 290 hodin (koordinace projektu "Skupinový vodovod CHOPOS")

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na výběr dodavatele "Nákladní automobil-Systém pro sběr BRO v mikroregionu CHOPOS", byl proveden průzkum trhu prostřednictvím internetových aplikací a inzerátů, telefonicky byli osloveni značkový prodejci, protokol o hodnocení nabídek, rozhodnutí výboru svazku ze dne 29.8.2017 o výběru dodavatele
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem svazku Interní směrnice č. 1/2016 o postupech při zadávání veřejné zakázky, účinná od 25.10.2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 31.1.2017, 10.3., 25.4. (schválení účetní závěrky za rok 2016), 30.5., 30.6., 29.8., 22.9., 27.10., 28.11., ze dne 27.12.2016 (rozpočet 2017) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO CHOPOS Chotýšany, dle prohlášení předsedy svazku obcí DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospořil 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO CHOPOS Chotýšany:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

▪ **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

DSO neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu o převodu hospodářského výsledku roku 2016 z účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období ke dni schválení účetní závěrky (25.4.2017). Podotýkáme, že v Rozvaze k 30.9.2017 je hospodářský výsledek za rok 2016 stále veden na účtu 431.

NAPRAVENO

Opravným dokladem č. 920011 ze dne 30.11.2017.

▪ **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 17 odst. 7, neboť:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

NAPRAVENO

Revokací usnesení č. 5/2017 ze dne 30.6.2017, závěrečný účet DSO CHOPOS byl schválen výborem svazku dne 27.10.2017 "bez výhrad".

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO CHOPOS Chotýšany za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	5,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,51 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 50 147,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 374 000,00 Kč.

DSO CHOPOS Chotýšany 29.05.2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Hurtíková

Bc. Petr Venclovský



[Handwritten signature]
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Handwritten signature]
.....
kontrolor

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 interního auditu a 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 zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO CHOPOS Chotýšany o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Libor Matoušek, předseda svazku obcí DSO.

Ing. Libor Matoušek
předseda svazku obcí DSO


MIKROREGION
CHOPOS
dobrovolný svazek obcí
Chotýšany 54, 257 28 Chotýšany
IČ: 69000948, DIČ: CZ69000948

.....
dne 29.05.2018

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 interního auditu a 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního 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. Jana Hurtíková
2	1 x	DSO CHOPOS Chotýšany	Ing. Libor Matoušek