

Závěrečný účet DSO Svazek obcí Dolní Bělá za rok 2016

(§ 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. 2016, Obec Voděrady**

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

Jednání svazku: 16. 6. 2016 č. 52; 13. 12. 2016 č. 53

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2016	% plnění k uprav.rozpočtu
Příjmy					
Dotace od obcí	40,38	0	40,38	40,38	100
Nedaňové příjmy	0,4	-0,38	0,02	0,02	100
Kapitálové příjmy	0	0	0	0	100
Příjmy celkem	40,78	-0,38	40,40	40,40	100
Tř. 5 – Běžné výdaje	40,78	-7,76	33,02	32,93	99,7
Tř. 6 – Kapitálové výdaje	0	0	0	0	0
Výdaje celkem	40,78	-7,76	33,02	32,93	99,7
Saldo: Příjmy - výdaje	0	8,14	7,38	7,47	101,2
Tř. 8 – Financování	0	-8,14	-7,38	-7,47	101,2

Rozpočet:

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2016: nebyla schválena

Rozpočet na rok 2016: 3. 12. 2015 č. 51

Rozpočtový výhled na období 2018 – 2020: 13. 12. 2016 č. 53

Rozpočtová opatření: č. 1 – 16. 6. 2016, č. 2 – 13. 12. 2016

2. Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztrát k 31. 12. 2016

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,-	
Drob. dlouhodob.hmot. majetek			
- projekt „Turistika“ – Informač. tabule a mapy	449.135,75	449.135,75	

DDHM darovaný obcím dle smlouvy k 31. 12. 2016:

- informač. tabule+mapa Kč 14.488,25 Obec Libel

Základní běžný účet: Česká spořitelna, a. s., pobočka Rychnov n. Kn. **23.140,63**

Závazky: Odměny 12/2016 (Kč 500,-) **500,-**

Celkem aktiva netto	Kč 23.140,63	Výkaz zisků a ztrát: náklady	Kč 30.887,62
Celkem pasiva	Kč 23.140,63	výnosy	Kč 40.404,15
		Výsledek hospodaření-ztráta	Kč -9.521,15

Stavy na účtech souhlasí se stavem inventarizace. Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Inventarizační zpráva r. 2016 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. 2016 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 2016

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 10. 10. 2016 (dílčí přezkum) a 20. 2. 2017 (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 2016 je přílohou závěrečného účtu.

Součástí závěrečného účtu Svazku obcí Dolní Bělá za rok 2016 jsou:

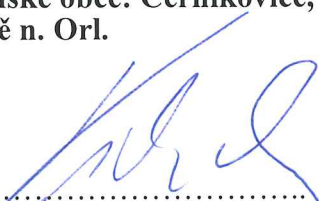
- Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření Svazku obcí Dolní Bělá za r. 2016
- Inventarizační zpráva r. 2016 k 31. 12. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M k 31. 12. 2016
- Rozvaha k 31. 12. 2016
- Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2016
- Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016

kteří jsou k nahlédnutí v kanceláři obecního úřadu členské obce: Černíkovice, Libel, Lično, Synkov – Slemen, Třebešov, Voděrady a Město Týniště n. Orli.

Zpracovala: Renata Šedová
V Ličně dne 16. 5. 2017

Svazek obcí Dolní Bělá

517 35 Lično č.p. 17
IČO - 708 57 113


.....
Bc. Vilímek Tomáš
předseda Svazku obcí Dolní Bělá

Čestně prohlašuji, že Závěrečný účet Svazku obcí Dolní Bělá za rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a úřední elektronické desce ve dnech:

Vyvěšeno dne: 17. 5. 2017

Sejmuto dne:



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Dolní Bělá , IČ:
70857113
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10. 10. 2016
- 20. 2. 2017

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**

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 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Dolní Bělá byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Běžný účet vede DSO u České spořitelny.

Evidence majetku

Majetek obce je veden na počítači a je roztržiděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účtovou osnovou.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2016 byla provedena.

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předeepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Kniha došlých faktur

Došlé faktury jsou evidovány písemně.

Kniha odeslaných faktur

Vydané faktury jsou evidovány písemně.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 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 3.12.2015.

Příloha rozvahy

DSO předložilo přílohu rozvahy sestavenou k 30. 6. a 31. 12. 2016.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly provedeny rozpočtovým opatřením č. 2 schváleným v orgánu DSO dne 16.6.2016, 13. 12. 2016.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled byl sestaven na období let 2016 - 2018, v orgánu DSO schválen dne 11. 12. 2014.

Rozvaha

Rozvaha za měsíc prosinec 2016 je sestavena.

Závěrka k 31. 12. 2016 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 zisk ve výši Kč 9.516,53.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Rozpočet DSO na rok 2015 byl schválen orgánem svazku dne 3.12.2015 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů Kč 40.780,--.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období březen a prosinec 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31. 8. a 31. 12. 2016.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. a 31. 12. 2016.

Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Byla předložena usnesení z jednání orgánu DSO ze dne 16.6.2016 a 13. 12. 2016. Na základě zaslané výpovědi Obce Libel ze dne 31. 10. 2016 rada Svazku schvaluje dne 13. 12. 2016 vystoupení Obce Libel ze svazku k 31. 1. 2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet DSO za rok 2015 byl sestaven, projednán a schválen v orgánu DSO dne 16.6.2016. 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 16.6.2016.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku 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 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Dolní Bělá za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Dolní Bělá za rok 2016

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 2016

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	0,00 %
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 20. 2. 2017 16:00:00

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Světlana Hrivňáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Markéta Fejková

.....
kontrolor

.....
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, darovací, 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 Vilímeck

.....
předseda svazku



.....
podpis



Svazek obcí Dolní Bělá
517 35 Lično č.p. 17
IČO - 708 57 113

KONTAKTY:

Světlana Hrivňáková
shrivnakova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 737999877

Markéta Fejková
mfejkova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 727956092

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2016

Svazek obcí Dolní Bělá

IČ: 70857113

Datum zpracování: 30. 1. 2017

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 směrnicí. 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 13. 12. 2016. 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.“ nevyplývají žádná zjištění. HIK doporučuje předložit Inventarizační zprávu Radě Svazku obcí Dolní Bělá v rámci závěrečného účtu svazku a schválení účetní závěrky svazku za r. 2016.

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.

IČO: 70857113

INVENTURNÍ SOUPIS ÚČTŮ
ke dni 31.12.2016

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
028	Drobný dlouhodobý hmotný maj.	463 624,00	14 488,25	449 135,75
078	Oprávk. k drob. dlouh.nehm.maj	0,00	14 082,50	-14 082,50
088	Oprávk. k drob. dl.hmot.maj.	14 488,25	463 624,00	-449 135,75
231	Základní běžný účet ÚSC	56 068,25	32 927,62	23 140,63
321	Dodavatelé	15 089,00	15 089,00	0,00
331	Zaměstnanci	12 400,00	12 825,00	-425,00
342	Ost.daně, popl.a jiná peněž.pl	1 860,00	1 935,00	-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.	40 380,00	40 380,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	0,00	21 994 702,94	-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
431	Výsledek hosp. ve schv. řízení	28 585,41	28 585,41	0,00
432	Výsl. hospod. předcház.úč.obd.	28 585,41	-14 752 330,23	14 780 915,64
491	Počáteční účet rozvahy	13 508 808,01	13 508 808,01	0,00
501	Spotřeba materiálu	565,00	0,00	565,00
513	Náklady na reprezentaci	3 912,00	0,00	3 912,00
518	Ostatní služby	11 006,00	0,00	11 006,00
521	Vzdov. náklady	12 400,00	0,00	12 400,00
572	Nákl.vyb.míst.vl.inst.na tran.	3 000,00	0,00	3 000,00
591	Daň z příjmů	4,62	0,00	4,62
662	Úroky	0,00	24,15	-24,15
672	Výnosy vyb.míst.vl.ins.z tran.	0,00	40 380,00	-40 380,00
Celkem za organizaci		27 204 710,45	27 204 710,45	0,00