

**Závěrečný účet DSO Svazek obcí Dolní Bělá
za rok 2014**

(§ 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: **Šmída Josef, od 11. 12. 2014 Bc. Vilímek Tomáš**

Místopředseda svazku: **Dušek Václav, od 11. 12. 2014 Hejna Michal**

Členské obce svazku: **Obec Černíkovice, Obec Libel, Obec Lično, Obec Synkov – Slemeno,
Obec Třebešov, Město Týniště nad Orlicí, Obec Voděrady**

Kontrolní výbor: **Šedová Božena (předsedkyně), Kapčuk Vítězslav, Bc. Vilímek Tomáš
od 11. 12. 2014 Jedlinská Zdenka (předsedkyně), členové: Kapčuk Vítězslav
Šeda Vlastimil**

Jednání svazku: 3. 6. 2014 č. 48; 11. 12. 2014 č. 48

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2014 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2014	% plnění k uprav.rozpočtu
Příjmy					
Dotace od obcí	55,16	-4,2	50,96	50,96	100
Nedaňové příjmy	0,5	-0,42	0,08	0,08	100
Kapitálové příjmy	0	0	0	0	100
Příjmy celkem	55,66	-4,62	51,04	51,04	100
Tř. 5 – Běžné výdaje	55,66	344,22	399,88	399,88	100
Tř. 6 – Kapitálové výdaje	0	0	0	0	0
Výdaje celkem	55,66	344,22	399,88	399,88	100
Saldo: Příjmy - výdaje	0	348,84	348,84	348,84	100
Tř. 8 – Financování	0	-348,84	-348,84	-348,84	100

V běžných výdajích byla vyplacena částka za prodej stavby „Plynofikace obcí RS – Černíkovice“ mezi členské obce (mimo Synkov-Slemeno) poměrem schváleným dne 3. 6. 2014.

Rozpočet:

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2014: nebyla schválena

Rozpočet na rok 2014: 11. 12. 2014 č. 48

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

Rozpočtová opatření: č. 1 – 3. 6. 2014, č. 2, č. 3 – 11. 12. 2014

2. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztrát k 31. 12. 2014

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			
- travní traktor K-20 - Černíkovice	126.000,-	113.400,-	12.600,-
- travní traktor JONS – Synkov-Slemeno	108.000,-	92.700,-	15.300,-
- travní traktor KARSIT – Lično	152.288,-	123.190,-	29.098,-
Drob. dlouhodob.hmot. majetek			
- sekačka HONDA HRX537-Libel	33.000,-	33.000,-	
- sekačka HONDA HRX 537 – Třebešov	33.501,-	33.501,-	
- projekt „Turistika“ – Informač. tabule a mapy	463.624,-	463.624,-	
Základní běžný účet: Česká spořitelna, a. s., pobočka Rychnov n. Kn.			14.069,51
Závazky: Odměny 12/2014 (Kč 500,-)			500,-

Celkem aktiva netto	Kč 71.067,51	Výkaz zisků a ztrát: náklady	Kč 438.526,90
Celkem pasiva	Kč 71.067,51	výnosy	Kč 51.046,50
		Výsledek hospodaření-ztráta	Kč -387.480,40

Stavy na účtech souhlasí se stavem inventarizace. Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Inventarizační zpráva r. 2014 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. 2014 žádnou dotaci.

Poskytovatel	UZ	Účel	Položka	Rozpočet	Čerpání	%

Vztahy mezi obcemi jsou vypořádány. Dne 14. 7. 2014 byl vyplacen podíl obcím za prodej stavby „Plynofikace obcí – RS Černíkovice“ - II. etapa. Kupujícím byla a. s. RWE.

Příjemce	% podíl	Kč
Obec Černíkovice	29,121	101.923,50
Obec Libel	8,424	29.484,-
Obec Lično	27,745	97.107,50
Obec Třebešov	11,749	41.121,50
Obec Voděraďy	10,539	36.886,50
Město Týniště n. Orł.	12,405	43.417,50
Celkem	99,983	349.940,50

4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2014

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 24. 11. 2014 (dílní přezkum) a 29. 4. 2015 (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 2014 je přílohou závěrečného účtu.

Součástí závěrečného účtu Svazku obcí Dolní Bělá za rok 2014 jsou:

- Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření Svazku obcí Dolní Bělá za r. 2014
- Inventarizační zpráva r. 2014 k 31. 12. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M k 31. 12. 2014
- Rozvaha k 31. 12. 2014
- Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2014
- Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2014

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


Zpracovala: Renata Šedová

V Ličně dne 11. 5. 2015

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 2014 byl zveřejněn na úřední desce a úřední elektronické desce ve dnech:

Vyvěšeno dne: 15. 5. 2015

Sejmuto dne:



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá , IČ:
70857113
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.11.2014
- 29.4.2015

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 2014 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 19.12.2013.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu orgánu DSO dne 3.6. a 11.12.2014.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období let 2013 - 2015, v orgánu DSO schválen dne 19. 12. 2013.
Schválený rozpočet	Rozpočet DSO na rok 2014 byl schválen orgánem svazku dne 19.12.2013 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů Kč 55.660,--.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO za rok 2013 byl sestaven, projednán a schválen v orgánu DSO dne 3.6.2014. 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 2013, byla schválena v orgánu DSO dne 3.6.2014.
Bankovní výpis	Svazek vede běžný účet u České spořitelny.
Evidence majetku	Majetek DSO je veden v seznamech a je rozříděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účtovou osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31. 12. 2014. 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.
Příloha rozvahy	DSO předložilo Přílohu rozvahy sestavenou k 31.10. a 31.12.2014.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2014 je sestavena. Závěrka k 31.12.2014 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 ztrátu ve výši Kč387.480,40.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období květen, srpen a září 2014. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí

	účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.10. a 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.10. 31.12.2014.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	DSO předložilo Stanovy Sdružení obcí Dolní Bělá ze dne 13.7.2000. Dle těchto Stanov je řídicím orgánem Rada sdružení.
Smlouvy ostatní	Svazek obcí uzavřel Smlouvu o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Obce Voděrady na poskytnutí finančního příspěvku ve výši Kč 5.000,-- na úhradu udržovacího poplatku na rok 2014, schváleného usnesením Rady Svazku obcí ze dne 19. 12. 2013.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byla předložena usnesení z jednání orgánu DSO ze dne 3.6.2014. Tento den DSO schválilo rozdělení 2. splátky prodeje plynovodu. Dále se orgán DSO sešel 11.12.2014.

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 2014

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 2014

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 2014

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	0,98 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Svazek obcí Dolní Bělá , dne 29.4.2015

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
② odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

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 Josef Šmída

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, nehospořil 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 nehospořil 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 2014

Svazek obcí Dolní Bělá

IČ: 70857113

Datum zpracování: 30. 1. 2015

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 18. 12. 2014. 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. 2014.

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: Šmída Josef podpis
osoba odpovědná za zjištění stavů inventury

Přílohy:

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

