

Dobrovolný svazek obcí**Závěrečný účet za rok 2016**

Sestavený ke dni 31.12.2016

Údaje o organizaci

Název	Dobrovolný svazek obcí
Adresa	Loukovec 29411 Loukovec
IČ	70801436
Právní forma	Svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon	+420728212334
E-mail	chladekloukov@seznam.cz

Doplňující údaje o organizaci**Obsah závěrečného účtu**

- I. Rozpočtové hospodaření - detailně
Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů
Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

PŘÍJMY

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí	66 482,00	66 482,00	100,00	66 482,00	100,00	0,00
	2141 Příjmy z úroků (část)	0,00	4 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	169,00	0,00	0,00	4 518,00	3,74	4 349,00
Třída	2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	66 651,00	71 000,00	93,87	71 000,00	93,87	4 349,00
	PŘÍJMY CELKEM	66 651,00	71 000,00	93,87	71 000,00	93,87	4 349,00

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

VÝDAJE

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0,00	2 518,00	0,00	2 518,00	0,00	2 518,00
	5163 Služby peněžních ústavů	1 604,00	2 000,00	80,20	2 000,00	80,20	396,00
	5169 Nákup ostatních služeb	7 797,00	66 482,00	11,73	66 482,00	11,73	58 685,00
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	9 401,00	71 000,00	13,24	71 000,00	13,24	61 599,00
	VÝDAJE CELKEM	9 401,00	71 000,00	13,24	71 000,00	13,24	61 599,00

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

FINANCOVÁNÍ

Název položky text	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	-57 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	-57 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů**PŘÍJMY**

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
3633 Výstavba a údržba místních inženýrských sítí	66 482,00	66 482,00	100,00	66 482,00	100,00	0,00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	169,00	4 518,00	3,74	4 518,00	3,74	4 349,00
CELKEM PŘÍJMY	66 651,00	71 000,00	93,87	71 000,00	93,87	4 349,00

Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů**VÝDAJE**

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
3633 Výstavba a údržba místních inženýrských sítí	7 797,00	66 482,00	11,73	66 482,00	11,73	58 685,00
6171 Činnost místní správy	0,00	2 518,00	0,00	2 518,00	0,00	2 518,00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	1 604,00	2 000,00	80,20	2 000,00	80,20	396,00
CELKEM VÝDAJE	9 401,00	71 000,00	13,24	71 000,00	13,24	61 599,00

Příjmy a výdaje dle účelových znaků


Učelový znak		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
UZ 000 0 00000 -							
		Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	66 482,00	66 482,00	100,00	66 482,00	100,00	0,00
2141	Příjmy z úroků (část)	0,00	4 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařa	169,00	0,00	0,00	4 518,00	3,74	4 349,00
	Příjmy:	66 651,00	71 000,00	93,87	71 000,00	93,87	4 349,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0,00	2 518,00	0,00	2 518,00	0,00	2 518,00
5163	Služby peněžních ústavů	1 604,00	2 000,00	80,20	2 000,00	80,20	396,00
5169	Nákup ostatních služeb	7 797,00	66 482,00	11,73	66 482,00	11,73	58 685,00
	Výdaje:	9 401,00	71 000,00	13,24	71 000,00	13,24	61 599,00

	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
CELKEM PŘÍJMY:	66 651,00	71 000,00	93,87	71 000,00	93,87	4 349,00
CELKEM VÝDAJE:	9 401,00	71 000,00	13,24	71 000,00	13,24	61 599,00


Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)	Konečný stav k 31.12.
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	11 664 935,80	0,00	11 664 935,80
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 067,00	0,00	8 067,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-2 503 767,00	-221 688,00	-2 725 455,00
Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-8 067,00	0,00	-8 067,00

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis: 

Statutární zástupce

Podpis: 

Razítko organizace

Svazek obcí
Koryta, Loukov,
Loukovec a Sezemice
IČO: 70801436
Loukovec 90, 294 11 - Loukov

Mladá Boleslav
Palackého 332/II
293 61 Mladá Boleslav
tel.: 955569111
www.kb.cz
SWIFT (BIC) KOMBCZPPXXX

VÝPIS PERIODICKÝ

k účtu: 27-4073260207/0100
IBAN: CZ5301000000274073260207
typ: PROFÍ ÚČET
měna: CZK

Datum výpisu: 06.01.2017
Číslo výpisu: 1
Strana: 1/1
Zaslání: elektronicky
Frekvence: měsíční
Za období: 09.12.2016 - 06.01.2017

Počáteční zůstatek	240 681,21
Konečný zůstatek	240 681,21

MojeOdměny

V měsíci 12/2016 jsme Vám připsali 169,00 Kč.
Celkem jsme Vám již připsali 169,00 Kč.

Všechny možnosti konceptu MojeOdměny Vám rád představí Váš bankovní poradce nebo je najdete na www.mojeodmeny.cz.

DN170106_SC6-0208471-1 ID: 0136039617

STAVĚK OBCÍ KORYTA, LOUKOV, LOUKOVEC, SE
OBECNÍ ÚŘAD LOUKOVEC
LOUKOVEC 90
294 11 LOUKOV

Vážení klienti,

děkujeme, že využíváte našich produktů a služeb. Rádi bychom Vás informovali o změnách ve smluvních podmínkách. Většina z nich nabyde účinnosti 12. 4. 2017. Pouze změny týkající se plateb, které upravuje Oznámení o provádění platebního styku a změny v Sazebníku, budou účinné už od 1. 4. 2017. Se všemi navrhovanými změnami se prosím seznamte na www.kb.cz nebo v našich pobočkách.

Vaše Komerční banka

Rekapitulace transakcí na účtu	Připsáno	Odepsáno
Celkový počet transakcí	0	0
Obraty na účtu	0,00	0,00
Úroky od začátku roku	0,00	
Srážková daň od začátku roku		0,00

Zůstatek podle data


09.12.2016	240 681,21
------------	------------

Vklad na tomto účtu podléhá ochraně, kterou poskytuje systém pojištění pohledávek z vkladů. Podrobnější přehled je k dispozici na našich webových stránkách www.kb.cz/pojistenivkladu.

Vážená paní, vážený pane, žádáme Vás o kontrolu uvedených údajů. V případě nesouladu informujte, prosím, pobočku vedoucí Váš účet.

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_048805/2016/KUSK
Čj.: 001456/2017/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO LOUKOV, LOUKOVEC, KORYTA A SEZEMICE

IČ: 70801436
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice za rok 2016 bylo zahájeno dne 01.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.03.2017
- 03.10.2016

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Loukovec 90
294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová

Zástupci DSO:

Dagmar Brunclíková - předsedkyně
Radek Chládek - 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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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.

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:
21.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2017 ze dne 1.12.2014 (na rok 2016 ve výši Kč 71.000,00)

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 29.11.2015 do 21.12.2015

Schválený rozpočet

- orgánem svazku dne 21.12.2015 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen orgánem svazku dne 13.6.2016 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření DSO bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 23.5.2016 do 14.6.2016 u členských obcí Loukov a Loukovec

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 30.6., 31.8.2016, 31.12.2016 (ze dne 29.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2016, 31.12.2016 (ze dne 15.2.2017)

Rozvaha

- k 30.6.2016, 31.12.2016 (ze dne 15.2.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2016, 31.12.2016 (ze dne 15.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 31.8.2016, 31.12.2016 (dle potřeby)

Faktura

- faktura č. FV1600632 ze dne 21.1.2016 na Kč 4.530,00 na dodávku programu KEO4 majetek od společnosti ALIS spol. s r. o., předpis dokladem č. 16-001.00002 ze dne 27.1.2016, úhrada dokladem č. 16-001-00001 ze dne 21.1.2016

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 27-4073260207/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č. 2 za období 9.1.2016 - 8.2.2016, od č. 5 za období 9.4.2016 - 6.5.2016 do č. 9 za období 9.8.2016 - 8.9.2016 se stavem k 31.8., od č. 11 za období 8.10. - 8.11.2016 do č. 1 za období 9.12.2016 - 6.1.2017 se stavem k 31.12.2016 (základní běžný účet)

Účetní doklad

- od č. 16-001-00001 ze dne 21.1.2016 do č. 16-001-00002 ze dne 27.1.2016, od č. 16-001-00011 ze dne 30.4.2016 do č. 16-001-00022 ze dne 31.8.2016, č. 16-004-00001 ze dne 8.12.2016, č. 16-005-00006 ze dne 8.12.2016 (k ZBÚ)
- od č. 16-006-00001 ze dne 8.11.2016 do č. 16-006-00006 ze dne 31.12.2016 (předpisy došlých faktur)
- od č. 16-007-00001 do č. 16-007-00002 ze dne 31.12.2016 (vnitřní doklady)

Evidence majetku

- vedena v programu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2016 - Plán inventur na rok 2016 ze dne 19.12.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2016, inventurní soupisy k 31.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 18.2.2017

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku odeslán současně s účetními výkazy za červen 2016, účetní závěrka schválena orgánem svazku dne 13.6.2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu - např. faktura č. FV1600632 ze dne 21.1.2016 na Kč 4.530,00 na dodávku programu KEO4 majetek od společnosti ALIS spol. s r. o.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 21.12.2015 (schválení rozpočtu na rok 2016), 22.2., 13.6. (schválení účetní závěrky svazku za rok 2015, schválení závěrečného účtu svazku za rok 2015), 19.12.2016- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice, dle prohlášení předsedkyně 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 ručitelského 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 Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice:

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

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

ČÚS č. 710 bod 5., neboť:

Svazek nedodržel postup účtování o dlouhodobém nehmotném majetku. Chybně účtoval o pořízení programu KEO4 Majetek v hodnotě Kč 4.530,00 na účet 569 - Ostatní finanční náklady, měl být zaúčtován na účet 501 a dle vnitřní směrnice na podrozvahový účet 901 - Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek.

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

§ 7 odst. 2, neboť:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí u účtu 081 - Oprávky ke stavbám. Dle evidence stav k 31.12.2016 byl ve výši Kč 2.958.819,00, dle Rozvahy sestavené k 31.12.2016 byl stav ve výši Kč 2.725.455,00.

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,**

neboť:

Ve Výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31.12.2016 je nesprávně vykázán zůstatek na účtu 669 - Ostatní finanční výnosy ve sloupci hospodářská činnost ve výši Kč 169,00, i když svazek hospodářskou činnost nevykonává.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů**

§ 6 odst. 1 písm. d), neboť:

Orgán svazku schválil návrh rozpočtu na rok 2016, tudíž ve stejné podobě měly být jeho závazné ukazatele pořízeny do výkazu FIN 2-12 M do sloupce schválený rozpočet. Kontrolou byly zjištěny tyto odchylky: v příjmu § 3633 Kč 70.000,00, skutečnost Kč 66.482,00, § 6310 Kč 1.000,00, skutečnost Kč 4.518,00, ve výdajích § 3633 Kč 60.000,00, skutečnost Kč 66.482,00, § 6171 Kč 9.000,00, skutečnost Kč 2.518,00.

NAPRAVENO

Předložením výkazu FIN 2-12M sestaveného k 28.2.2017 byl prokazatelně správně proveden rozpis schváleného rozpočtu na rok 2017.

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

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Svazek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. Orgán svazku schválil dne 13.6.2016 účetní závěrku svazku za rok 2015, do doby dílčího přezkoumání nebyl přeúčtován hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení na účtu 431 na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období.

NENAPRAVENO

Svazek přeúčtoval dokladem č. 16-006-00003 ze dne 31.12.2016 výsledek hospodaření z účtu 431 na účet 432. Na jednání svazku dne 19.12.2016 nebylo přijato žádné nápravné opatření.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

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

- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí u účtu 081 - Oprávky ke stavbám.
- Ve Výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31.12.2016 je nesprávně vykázán zůstatek na účtu 669 - Ostatní finanční výnosy ve sloupci hospodářská činnost.
- Svazek chybně účtoval o pořízení programu KEO4 Majetek v hodnotě Kč 4.530,00 na účet 569 - Ostatní finanční náklady.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

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 %

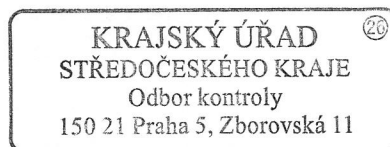
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.


Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice 21.03.2017

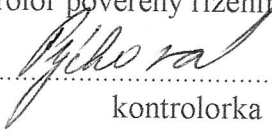
Podpisy kontrolorů:



Zdeňka Linková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová


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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Dagmar Brunclíková, předsedkyně DSO.

Dagmar Brunclíková
předsedkyně DSO


.....
Svazek obcí
Koryta, Loukov,
Loukovec a Sezemice
IČO: 70801436
Loukovec 90 294 11 - Loukov
dne 21.03.2017

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 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	Zdeňka Linková
2	1 x	DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice	Dagmar Brunclíková

Upozornění:

- **Veřejné zakázky malého rozsahu - Vzhledem k tomu, že obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržování zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace ve všech obdobných případech.**

Svazek obcí

Koryta, Loukov, Loukovec, Sezcmice

Loukovec 90
29411 Loukov

Závěrečný účet Svazku za rok 2016 - zpráva

Celkový majetek

Svazek obcí hospodařil na konci roku 2016 s majetkem - stavby ve výši 11664395,80- korun českých a se zůstatkem na bankovním účtu ve výši 240.681,21 korun českých tuto skutečnost potvrdila i inventarizace provedená k 31.12.2016.

Příjmy a výdaje

Celkové příjmy byly ve výši 66.651,- Kč z toho 66.482,- Kč pronájem majetku, 169,- Kč úroky. Celkové výdaje byly ve výši 9.401,00-Kč z toho 1.604,00 Kč služby peněžních ústavů, ostatní služby 7.797,-kč Odměny pracovníkům ani členům rady nebyly vypláceny.

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016 (v Kč)

Příjmy

		Schv.roz.	Upr.rozop.	K 31.12.16	% plnění k UR
2133	Příjmy z pronájmu mov.věcí	66482	66482	66482	100
2141	Příjmy jinde nez.	169	4518	169	3,74
Příjmy celkem		71000	71000	66651	93,87

Výdaje

		Schv.roz.	Upr.rozop.	K 31.12.16	% plnění k UR
5137	DHDM	2518	2518	0	0
5163	Služby pen.ústavů	2000	2000	1604	80,2
5169	Nákup ost.služeb	66482	66482	7797	11,73
Výdaje celkem		71000	71000	9401	13,24

Zhodnocení hlavní činnosti svazku

Svazek funguje pro splnění 10 let požadavku na vedení majetku ve vlastnictví svazku, jinou činnost dle dohody zatím svazek nevyvíjí, žádné dotace svazek v roce 2016 nepřijal.

Přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření Svazku obcí bylo provedeno s výsledkem,

Chyba 1) DSO program KEO4 měl být správně zaúčtován na účet 501 ve výši 4530,-Kč a na podrozvahový účet 901, neprávne byl zaúčtován na účet 569.

nenapraveno

Chyba 2) DSO rozdíl v inventuře k 31.12.2016 ve výši 233364,- Kč na účtu 081 mezi evidencí a rozvahou

Napraveno přeúčtováním 551 300 MD a 081 500 Dal

Chyba 3) nesprávně vykázán zůstatek na účtu 669 HČ ve výši 169,-, nutno označit analytikou 300 a začlenit do běžné činnosti

nenapraveno

Termín pro odstranění závad 31.12.2017.

Součástí přezkoumání je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku za rok 2016.

Zpracováno dne 05.06.2017

Zpracoval: Chládek R.



Inventurní soupis

zpracováno: 31.1.2017

strana: 2 / 3

Inventarizace provedena ke dni : 31.12.2016

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka :

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den) : 31.12.2016

Vybraný majetek/závazky Stavů účtů Výběr SU:

AU:

SU	AU	Název SU	Počáteční stav		Roční obraty		Zůstatek	
			Má dátí	Dal	Má dátí	Dal	Má dátí	Dal
395		Vnitřní zúčtování	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3			0,00	0,00	74 279,00	74 279,00	0,00	0,00 *
401	0901	Jmění účetní jednotky	0,00	4 019 502,16	0,00	0,00	0,00	4 019 502,16
401	0933	Převod zúčt. příjmů a výdajů m	0,00	151 444,77	0,00	0,00	0,00	151 444,77
401		Jmění účetní jednotky	0,00	4 170 946,93	0,00	0,00	0,00	4 170 946,93
403	0000	Transfery na pořízení dlouhodo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403	0070	Transfery na pořízení dlouhodo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403	0300	Transfery na pořízení dlouhodo	0,00	9 081 902,38	0,00	0,00	0,00	9 081 902,38
403	0500	Transfery na pořízení dlouhodob. majetku	0,00	-2 131 719,44	172 590,84	0,00	0,00	-2 304 310,28
403		Transfery na pořízení dlouhodob. majetku	0,00	6 950 182,94	172 590,84	0,00	0,00	6 777 592,10
406	0000	Oceňovací rozdíly při prv.použ	0,00	-1 595 753,00	0,00	0,00	0,00	-1 595 753,00
406		Oceňovací rozdíly při prv.použití metody	0,00	-1 595 753,00	0,00	0,00	0,00	-1 595 753,00
431	0000	Výsledek hospodaření ve schval	0,00	- 181 693,00	- 181 693,00	0,00	0,00	0,00
431	0300	Výsledek hospodaření ve schval	0,00	- 319 466,20	- 319 466,20	0,00	0,00	0,00
431		Výsledek hospodaření ve schval.řízení	0,00	- 501 159,20	- 501 159,20	0,00	0,00	0,00
432	0000	Nerozděl.zisk, neuhraz.ztráta	0,00	320 382,34	0,00	- 501 159,20	0,00	- 180 776,86
432		Výsledek hosp.předch.účetních období	0,00	320 382,34	0,00	- 501 159,20	0,00	- 180 776,86
491	0000	Počáteční účet rozvažný	9 344 600,01	9 344 600,01	0,00	0,00	0,00	0,00
491	0010	Počáteční účet rozvažný	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
491	0020	Počáteční účet rozvažný	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
491		Počáteční účet rozvažný	9 344 600,01	9 344 600,01	0,00	0,00	0,00	0,00
493	0000	Výsledek hospodaření běž.účetního období	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
493	0300	Výsledek hospodaření běž.účetn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
493		Výsledek hospodaření běž.účetního období	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4			9 344 600,01	18 689 200,02	- 328 568,36	- 501 159,20	0,00	9 172 009,17 *
501	0300	Spotřeba materiálu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
501		Spotřeba materiálu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
518	0300	Ostatní služby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
518		Ostatní služby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
551	0000	Odpisy dlouhodobého majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
551	0300	Odpisy dlouhodobého majetku	0,00	0,00	221 688,00	0,00	221 688,00	0,00
551	0999	Odpisy dlouhodobého majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
551		Odpisy dlouhodobého majetku	0,00	0,00	221 688,00	0,00	221 688,00	0,00
558	0300	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
558	0999	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
558		Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
569	0300	Ostatní finanční náklady	0,00	0,00	9 401,00	0,00	9 401,00	0,00
569	0999	Ostatní finanční náklady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
569		Ostatní finanční náklady	0,00	0,00	9 401,00	0,00	9 401,00	0,00
5			0,00	0,00	231 089,00	0,00	231 089,00	0,00 *
603	0300	Výnosy z pronájmu	0,00	0,00	0,00	66 482,00	0,00	66 482,00
603	0999	Výnosy z pronájmu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
603		Výnosy z pronájmu	0,00	0,00	0,00	66 482,00	0,00	66 482,00
662	0300	Úroky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
662	0999	Úroky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
662		Úroky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
669	0000	Ostatní finanční výnosy	0,00	0,00	0,00	169,00	0,00	169,00

Inventurní soupis

zpracováno: 31.1.2017

strana: 3 / 3

Inventarizace provedena ke dni : 31.12.2016

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka :

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den) : 31.12.2016

Vybraný majetek/závazky Stavů účtů Výběr SU:

AU:

SU	AU	Název SU	Počáteční stav		Roční obraty		Zůstatek	
			Má dáti	Dal	Má dáti	Dal	Má dáti	Dal
669	0299	Ostatní finanční výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
669		Ostatní finanční výnosy	0,00	0,00	0,00	169,00	0,00	169,00
672	0000	Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
672	0299	Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transferů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
672	0300	Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z	0,00	0,00	0,00	172 590,84	0,00	172 590,84
672	0999	Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
672		Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transferů	0,00	0,00	0,00	172 590,84	0,00	172 590,84
682	0000	Výnosy ze sdíl. daně z příjmů práv. osob	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682		Výnosy ze sdíl. daně z příjmů práv. osob	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6			0,00	0,00	0,00	239 241,84	0,00	239 241,84 *
CELKEM			18 689 200,02	18 689 200,02	43 450,64	43 450,64	9 411 251,01	9 411 251,01

Způsob zjišťování skutečných stavů : dokladově

Ocenění majetku k rozvahovému dni/rozhodnému dni :

Způsob stanovení ocenění zúčtovatelných rozdílů :

Okamžik zahájení inventury : 22.12.2016

Okamžik ukončení inventury : 31.1.2017

Svazek obcí

Koryta, Loukov.

Loukovec a Sezemce

IČO: 70801436

Datum Loukovec 90, 294011 - Loukov

Prohlašuji, že inventura byla provedena za mé účasti, a že jsem žádný majetek/závazky nezatajil.

Osoba odpovědná za majetek/závazky : Dagmar Brunclíková

31. 1. 2017

**Členové inventarizační komise**

Předseda (za provedení inventury odpovídá) : Radek Chládek

Člen (za zjištění skutečných stavů odpovídá) : Tomáš Patočka

Člen (za zjištění skutečných stavů odpovídá) : Jiří Koťátko

Člen (za zjištění skutečných stavů odpovídá) :

Člen (za zjištění skutečných stavů odpovídá) :

31. 1. 2017

31. 1. 2017

31. 1. 2017

