

Návrh závěrečného účtu za rok 2014

zpracovaný dne 19.3.2015 podle zákona č.250/2000, §17.

Svazek obcí Čertovka hospodařil v roce 2014 s tímto výsledkem:

Příjmy od jednotlivých obcí 2014
Obec Brambory 60.000,- Kč
Obec Horka I 60.000,- Kč
Obec Horušice 60.000,- Kč

Příjmy 2014 = 2.028,- Kč
Celkové příjmy = 182.028,- Kč

Celkové výdaje činily 49.827,- Kč

Počáteční stav k 1.1.2014 na ZBÚ činil 45.707,15 Kč
Zůstatek k 31.12.2014 na ZBÚ činil 177.908,15 .


Drobný dlouhodobý nehmotný majetek:účet modul účetnictví = 26.548,30 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Kontrolu hospodaření provedla pani Ing. Helena Francová a pan Jiří Černovský (21.11.2014), pracovníci odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje dne 10.2.2015.
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Čertovka za rok 2014 je přílohou.

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušných obcí uplatnit buď písemně do 9.4.2015 na DSO Čertovka se sídlem Horka I č.p.48, 286 01 Čáslav, nebo ústně na zasedání valného shromáždění DSO Čertovka dne 9.4.2015 od 17.00 hodin v zasedací místnosti obecního úřadu v Horce I, na kterém bude návrh závěrečného účtu projednáván.

Výsledek závěrečného účtu bude předán k projednání obecním zastupitelům obcí Horka I, Horušice a Brambory.

Součástí závěrečného účtu r.2014 jsou tyto přílohy:
Výkaz o plnění rozpočtu r.2014
Účetní závěrka sestavená k 31.12.2014
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014


Miroslav Doležal
předseda správního výboru



Vyvěšeno na vývěškách a elektronických deskách jednotlivých obcí.

Horka I	Vyvěšeno dne 24.3.2015	Sejmuto dne
Horušice	Vyvěšeno dne 24.3.2015	Sejmuto dne
Brambory	Vyvěšeno dne 24.3.2015	Sejmuto dne

DSO Čertovka	Spis č.	
Došlo: 10 -02- 2015		
Spis. znak:	Vyřizuje:	Přílohy:

SpZn: SZ_084391/2014/KUSK
Čj.: 101915/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO SVAZEK OBCÍ ČERTOVKA

IČ: 75120968

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Čertovka za rok 2014 bylo zahájeno dne 19. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.11.2014
- 10.2.2015

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 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Horka I 48
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci DSO:

Miroslav Doležal - předseda svazku
Eva Skaláková - 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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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 právnickými 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 právnických 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:
10. 2. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2012 - 2014 ze dne 3.11.2011
- na rok 2014 - 2016 schválený valným shromážděním dne 28.11.2013
- na rok 2015 - 2017 schválený valným shromážděním dne 27.11.2014

Návrh rozpočtu

- na rok 2014, zveřejněný na úředních deskách členských obcí v termínu od 13.11.2013 do 28.11.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2014, schválený valným shromážděním DSO dne 28.11.2013 jako schodkový (schodek kryt z přebytku hospodaření roku 2013)

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené valným shromážděním DSO dne 27.11.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013, návrh závěrečného účtu zveřejněný na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě v termínu 9.4.2014 - 24.4.2014, projednán a schválen valným shromážděním DSO dne 24.4.2014 s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2014 ze dne 11.11.2014, k 31.12.2014 ze dne 26.1.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2014 ze dne 10.10.2014, k 31.12.2014 ze dne 26.1.2015

Rozvaha

- k 30.9.2014 ze dne 10.10.2014, k 31.12.2014 ze dne 26.1.2015

Příloha rozvahy

- k 30.9.2014 ze dne 10.10.2014, k 31.12.2014 ze dne 26.1.2015

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období roku 2014

Hlavní kniha

- Kniha analytických a podrozvahových účtů za období 10/2014 ze dne 13.11.2014, za období 12/2014 ze dne 7.1.2015

Faktura

- dodavatelská faktura č. 1400100001

Bankovní výpis

- běžného účtu 43-912750277/0100 KB a.s. č. 1 - 37, 46

Účetní doklad

- č. 1400500004, 1400500016

Pokladní kniha (deník)

- za období 04 - 10/2014
- stop stav pokladní hotovosti k 21.11.2014 (9:10 hodin) shodný s konečným zůstatkem v pokladní knize činil 2.975,- Kč

Pokladní doklad

- č. 010006 - 0100018

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2014

Účetnictví ostatní

- složka účetní závěrky DSO Čertovka za rok 2013, schválená valným shromážděním DSO dne 24.4.2014

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2014 na vedení agendy DSO

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis ze zasedání valného shromáždění Svazku obcí Čertovka, konaného dne: 28.11.2013, 24.4.2014, 27.11.2014 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpurně

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí Čertovka, dle prohlášení předsedy svazku 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, nehospořoval 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 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 neprodala cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušila 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 Svazek obcí Čerťovka:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Čertovka za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,81 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

DSO Svazek obcí Čertovka 10. 2. 2015

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
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. 3 písm. 1) 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Čertovka o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Miroslav Doležal, předseda svazku DSO.

Miroslav Doležal
předseda svazku DSO

Svazek obcí
ČERTOVKA
Horka 148, 286 01 Čáslav
IČO: 751 20 968



.....
dne 10. 2. 2015

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	Ing. Helena Francová
2	1 x	DSO Svazek obcí Čertovka	Miroslav Doležal