Svazek obcí Mírová pod Kozákovem

SCHVÁLENÝ

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017

(v Kč)

VČETNĚ ZPRÁVY

Údaje o organizaci

identifikační číslo	**62013033**
název	**Svazek obcí Mírová pod Kozákovem**
ulice, č.p.	**Chutnovka 36**
obec	**Mírová pod Kozákovem**
PSČ, pošta	**511 01**

Kontaktní údaje

telefon	**481/321681**
fax	
e-mail	
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

I. Plnění rozpočtu příjmů
II. Plnění rozpočtu výdajů
III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
V. Peněžní fondy - informativně
VI. Majetek
VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
XI. Ostatní doplňující údaje

. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	2 010 000,00	2 010 000,00	1 935 650,77
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	100 000,00	489 546,20	489 546,20
Příjmy celkem	**2 110 000,00**	**2 499 546,20**	**2 425 196,97**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 005 000,00	2 005 000,00	1 723 490,60
211	Příjmy z vlastní činnosti	2 005 000,00	2 005 000,00	1 723 490,60
2141	Příjmy z úroků (část)	5 000,00	5 000,00	291,17
214	Výnosy z finančního majetku	5 000,00	5 000,00	291,17
21	**Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.**	2 010 000,00	2 010 000,00	1 723 781,77
2324	Přijaté nekapitálové příspěky a náhrady			211 869,00
232	Ostatní nedaňové příjmy			211 869,00
23	**Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy**			211 869,00
2	**Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)**	2 010 000,00	2 010 000,00	1 935 650,77
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		**2 010 000,00**	**2 010 000,00**	**1 935 650,77**
4134	Převody z rozpočtových účtů	100 000,00	101 000,00	101 000,00
413	Převody z vlastních fondů	100 000,00	101 000,00	101 000,00
41	**Neinvestiční přijaté transfery**	100 000,00	101 000,00	101 000,00
4221	Investiční přijaté transfery od obcí		220 700,00	220 700,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		167 846,20	167 846,20
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		388 546,20	388 546,20
42	**Investiční přijaté transfery**		388 546,20	388 546,20
4	**Přijaté transfery (součet za třídu 4)**	100 000,00	489 546,20	489 546,20
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		**2 110 000,00**	**2 499 546,20**	**2 425 196,97**

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje		2 110 000,00	2 311 526,20	1 848 548,07
Kapitálové výdaje			837 925,00	822 800,00
Výdaje celkem		**2 110 000,00**	**3 149 451,20**	**2 671 348,07**
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	500 000,00	500 000,00	415 567,00
501	Platy	500 000,00	500 000,00	415 567,00
5021	Ostatní osobní výdaje	250 000,00	250 000,00	137 000,00
502	Ostatní platby za provedenou práci	250 000,00	250 000,00	137 000,00
5031	Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	125 000,00	125 000,00	103 300,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	45 000,00	45 000,00	37 189,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 000,00	2 000,00	1 738,00
503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	172 000,00	172 000,00	142 227,00
50	**Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.**	922 000,00	922 000,00	694 794,00
5134	Prádlo, oděv a obuv	2 000,00	2 000,00	1 957,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek			17 304,21
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	135 000,00	135 000,00	64 101,00
513	Nákup materiálu	137 000,00	137 000,00	83 362,21
5154	Elektrická energie	140 000,00	140 000,00	115 246,00
515	Nákup vody, paliv a energie	140 000,00	140 000,00	115 246,00
5161	Služby pošt	7 000,00	7 000,00	10 932,25
5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	17 000,00	17 000,00	21 435,15
5163	Služby peněžních ústavů	15 000,00	17 000,00	15 779,20
5164	Nájemné	2 364,00	2 364,00	2 364,00
5167	Služby školení a vzdělávání			1 490,00
5168	Služby zpracování dat	35 000,00	35 000,00	12 806,04
5169	Nákup ostatních služeb	155 000,00	155 000,00	203 150,82
516	Nákup služeb	231 364,00	233 364,00	267 957,46
5171	Opravy a udržování	104 636,00	104 636,00	102 579,40
517	Ostatní nákupy	104 636,00	104 636,00	102 579,40
5182	Poskytované zálohy vlastní pokladně	20 000,00	20 000,00	
518	Poskyt. zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry	20 000,00	20 000,00	
51	**Neinvestiční nákupy a související výdaje**	633 000,00	635 000,00	569 145,07
5342	Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů	100 000,00	100 000,00	100 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		1 000,00	1 000,00
534	Převody vlastním fondům	100 000,00	101 000,00	101 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	450 000,00	515 360,00	483 609,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	450 000,00	515 360,00	483 609,00
53	**Neinv.transfery a některé další platby rozp.**	550 000,00	616 360,00	584 609,00
5424	Náhrady mezd v době nemoci	5 000,00	5 000,00	
542	Náhrady placené obyvatelstvu	5 000,00	5 000,00	
54	**Neinvestiční transfery obyvatelstvu**	5 000,00	5 000,00	
5901	Nespecifikované rezervy		133 166,20	
590	Ostatní neinvestiční výdaje		133 166,20	
59	**Ostatní neinvestiční výdaje**		133 166,20	
5	**Běžné výdaje (třída 5)**	2 110 000,00	2 311 526,20	1 848 548,07
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku		680 000,00	680 000,00
611	Pořízení dloudodobého nehmotného majetku		680 000,00	680 000,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6121	Budovy, haly a stavby		157 925,00	142 800,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku		157 925,00	142 800,00
61	**Investiční nákupy a související výdaje**		837 925,00	822 800,00
6	**Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)**		837 925,00	822 800,00
Výdaje celkem (třída 5+6)		**2 110 000,00**	**3 149 451,20**	**2 671 348,07**
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			649 905,00-	246 151,10-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115		649 905,00	246 151,10
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)			**649 905,00**	**246 151,10**

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	1 129 146,57	345 761,80-	783 384,77	345 761,80
Běžné účty fondů ÚSC	200 604,24	99 610,70	300 214,94	99 610,70-
Běžné účty celkem	1 329 750,81	246 151,10-	1 083 599,71	246 151,10
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			200 604,24
Příjmy celkem			101 050,70
Výdaje celkem			1 440,00
Obrat			99 610,70
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			300 214,94
Změna stavu			99 610,70-
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	8 633,00		8 633,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		680 000,00	680 000,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	42 562 752,26	2 385 387,00	44 948 139,26
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	41 510,00		41 510,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	71 002,00	17 304,21	88 306,21
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	11 760,00		11 760,00
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 254 814,00	2 206 645,00-	48 169,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	8 633,00-		8 633,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku		3 778,00-	3 778,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	8 583 116,10-	845 176,00-	9 428 292,10-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	692,00-	2 076,00-	2 768,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	71 002,00-	17 304,21-	88 306,21-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti			
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	15 763,80-	3 216,60-	18 980,40-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů	100 000,00	101 000,00	101 000,00
4221	Investiční přijaté transfery od obcí		220 700,00	220 700,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		167 846,20	167 846,20
5342	Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	100 000,00	100 000,00	100 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		1 000,00	1 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

SVAZEK OBCÍ
MÍROVÁ POD KOZÁKOVEM
Chutnovka 36
511 01 TURNOV

Osoba odpovědná za účetnictví **Zdenka Macháčková**

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet **p.Macháčková**

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce **Jaroslav Votrubec**

Podpisový záznam statutárního zástupce

Komentář k Závěrečnému účtu Svazku obcí Mírová pod Kozákovem za rok 2017

Byly přijaty doplatky investičních dotací od Krajského úřadu na Rekonstrukci, modernizaci a rozšíření vodovodu DSO Mírová p.K. v celkové výši Kč 167 846,20 a investiční transfery od obcí Mírová pod Kozákovem a Klokočí na Rekonstrukci, modernizaci a rozšíření vodovodu DSO Mírová p.K. v celkové výši 220 700,-- Kč.

V Mírové pod Kozákovem dne 4. 5. 2018

Zdeňka Macháčková, účetní SO Mírová p.K.

Jaroslav Votrubec, předseda SO Mírová p.K.

SVAZEK OBCÍ
MÍROVÁ POD KOZÁKOVEM
Chutnovka 36
511 01 TURNOV

V obci Mírová pod Kozákovem a Klokočí

Vyvěšeno dne: 4. 5. 2018

SVAZEK OBCÍ
MÍROVÁ POD KOZÁKOVEM
Chutnovka 36
511 01 TURNOV

Sejmuto dne : 24. 5. 2018

SVAZEK OBCÍ
MÍROVÁ POD KOZÁKOVEM
Chutnovka 36
511 01 TURNOV

Vyvěšeno dne: 19. 6. 2018

Krajský úřad Libereckého kraje

odbor kontroly

Liberecký kraj

Č. j.: LK-0197/17/Řep

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mírová pod Kozákovem, IČ62013033, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mírová pod Kozákovem za rok 2017 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 19. 9. 2017.

Přezkoumané období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 13. 11. 2017.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 26. 4. 2018.

Přezkoumání vykonaly:

Mgr. Petra Řepíková, kontrolor pověřený přezkoumáním,
Bc. Kamila Vlasáková – kontrolor.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0197/17/Řep dne 18. 9. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 26. 4. 2018.
Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaroslav Votrubec - předseda svazku,
Zdeňka Macháčková - účetní obce.

Krajský úřad Libereckého kraje
U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 603 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: petra.repikova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkw

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizovaní věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 43,81 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 64,31 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

V Liberci, dne 26. 4. 2018.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

KRAJSKÝ ÚŘAD 54 odbor kontroly LIBERECKÉHO KRAJE

Mgr. Petra Řepíková
.....
kontrolor pověřený přezkoumáním

Petra Řepíková
.....
podpis kontrolora

Bc. Kamila Vlasáková
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení svazku:

- svazek nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,
- a neuskutečnil žádné veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Dobrovolný svazek obcí 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 dobrovolného svazku obcí.

Dobrovolný svazek obcí 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 dobrovolný svazek obcí dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit dobrovolnému svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mírová pod Kozákovem o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Jaroslav Votrubec.

SVAZEK OBCÍ
MÍROVÁ POD KOZÁKOVEM
Chutnovka 36
511 01 TURNOV

3. 7. 2018

Jaroslav Votrubec
předseda dobrovolného svazku obcí

Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu
Návrh vyrovnaného rozpočtu svazku obcí na rok 2017 byl zveřejněn na ÚD i EÚD od 11. 11. do 29. 11. 2016.

Pravidla rozpočtového provizoria
Vzhledem ke schválení rozpočtu svazku na rok 2017 do 31. 12. 2016 nemusel svazek obcí přijmout pravidla rozpočtového provizoria.

Rozpočtová opatření
Za kontrolované období bylo svazkem obcí schváleno a provedeno 6 rozpočtových opatření:

- č. 1 schválené na shromáždění zástupců dne 23. 3. 2017, bodem č. 1 (zveřejněno na EÚD dne 23. 3. 2017),
- č. 2 schválené na shromáždění zástupců dne 18. 4. 2017, usnesením č. 1 (zveřejněno na EÚD dne 9. 5. 2017),
- č. 3 schválené na shromáždění zástupců dne 11. 5. 2017, usnesením č. 1 (zveřejněno na EÚD dne 2. 6. 2017),
- č. 4 schválené na shromáždění zástupců dne 21. 9. 2017, usnesením č. 1 (zveřejněno na EÚD dne 4. 10. 2017),
- č. 5 schválené na shromáždění zástupců dne 20. 10. 2017, usnesením č. 1 (zveřejněno na EÚD dne 8. 11. 2017),
- č. 6 schválené na shromáždění zástupců dne 31. 10. 2017, usnesením č. 1 (zveřejněno na EÚD dne 23. 11. 2017).

Celková výše rozpočtových opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši, v příjmech ve výši 389.546,20 Kč, ve výdajích ve výši 1.039.451,20 Kč s použitím financování ve výši 740.265 Kč (pol. 8115).

Rozpočtový výhled
Rozpočtový výhled na období 2014 - 2018 byl projednán a schválen na shromáždění zástupců dne 18. 12. 2013, usnesením č. 2) v následujících hodnotách:
(v tis. Kč)

	2014	2015	2016	2017	2018
Příjmy celkem	2 005	2 005	2 010	2010	2010
Výdaje celkem	2 005	2 005	2 010	2010	2010
Financování	0	0	0	0	0

Výše uvedený výhled byl schválen v souladu s ustanovením § 3, zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.
Vyvěšeno: 12. 11. 2013, Sejmuto: 18. 12. 2013
Na základě novely zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, byl uvedený rozpočtový výhled zveřejněn na EÚD dne 17. 3. 2017.

Schválený rozpočet
Předložený vyrovnaný návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2017 byl beze změn schválen na shromáždění zástupců dne 29 11. 2016, bodem č. 2 jako **"vyrovnaný"**. Schválený rozpočet na rok 2017 byl zveřejněn na EÚD dne 17. 3. 2017.

Příjmy celkem 2.110.000 Kč
Výdaje celkem 2.110.000 Kč

Závěrečný účet
Závěrečný účet svazku obcí za rok 2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 schválil svazek obcí na shromáždění zástupců dne 29. 6. 2017, bodem č. 1 **"bez výhrad"**. Návrh závěrečného účtu a Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly zveřejněny na ÚD i EÚD (od 29. 5. do 29. 6. 2017).

Schválený Závěrečný účet svazku obcí za rok 2016 i Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byly zveřejněny na EÚD dne 25. 7. 2017.

Bankovní výpis
Ke svému hospodaření má svazek obcí zřízené následující bankovní účty, které k datu 31. 12. 2017 vykazovaly tyto zůstatky:

účet 231
č. 154749436/0300 ..... 613.572,11 Kč (výpis č. 2017/12)
č. 94-57312451/0710 ..... 169.812,66 Kč (výpis č. 14)
Celkem **783.384,77 Kč**

Celkový stav finančních prostředků ve výši 783.384,77 Kč souhlasil s údaji na účtu 231 - výkaz Rozvaha a výkazu Fin 2-12 M (ř. 6010) sestavených k datu 31. 12. 2017.

účet 236
č. 272947206/0300 ..... 300.214,94 Kč (výpis č. 2017/12)
(účet Fondu obnovy vodovodu)
Uvedený zůstatek koresponduje s údaji ve výkazu Rozvaha - účet 236 a výkazu Fin 2-12 M (ř. 6020) sestavených k datu 31. 12. 2017.

Dohoda o hmotné odpovědnosti
Kontrole bylo předloženo 6 sepsaných dohod o hmotné odpovědnosti, které byly v souladu s § 252, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb., v platném znění. V uvedených dohodách je stanovena odpovědnost za hotovostní prostředky do výše 100.000 Kč.

Faktura
Kontrola prověřila faktury přijaté č. 1 - 35, 48 - 57 a faktury vydané č. 1/2017 - 9, 11 - 13, 15 - 18, 20 - 25. Každá faktura má vyplněný předkontační doklad se zaúčtováním, rozpočtovou skladbou a podpisy.

Inventurní soupis majetku a závazků
Inventarizace majetku a závazků obce za rok 2017 byla provedena v období od 2. do 16. 1. 2017. Kontrole byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Plán inventur ze dne 30. 11. 2017 s platností od 1. 12. 2017 do 31. 1. 2018, s termínem zahájení inventury v příloze č. 1 od 1. 12. 2017 a ukončení do 31. 12. 2017, v příloze č. 2 od 1. 1. 2018 a ukončení do 31. 1. 2018. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 31. 1. 2018. Součástí byly i podpisové vzory členů IK.
- Školení členů IK bylo provedeno dne 1. 12. 2017, stvrzeno podpisy jednotlivých členů IK.
- Inventarizační zpráva z provedené inventarizace byla ze dne 31. 1. 2018. Rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny.
- Předložené soupisy fyzické inventarizace č. 1 - 7 Přílohy č. 1 a č. 8 - 20 Přílohy č. 2 obsahovaly podpisy členů komise, součástí byly i vytištěné soupisy majetku dle umístění.

- K účtu dlouhodobého hmotného majetku 031 - Pozemky, byl předložen soupis z programu.
- Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.
- Doloženy protokoly o zařazení majetku.

Pohledávky k 31. 12. 2017 (účet č. 311) 1.018.308,40 Kč (vodné)
Závazky k 31. 12. 2017 (účet č. 321) 8.020 Kč (FAD č. 58).

Kniha došlých faktur
Kniha faktur přijatých je vedena v ruční podobě a za kontrolované období 2017 bylo přijato a zaúčtováno celkem 58 faktur.
Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k datu 31. 12. 2017 nebyla uhrazená faktura č. 58 ve výši 8.020 Kč.

Kniha odeslaných faktur
Kniha faktur vydaných je vedena v ruční podobě a v kontrolovaném období 2017 bylo vystaveno celkem 25 faktur (1/2017 - 25/2017).
Kniha faktur vydaných slouží jako kniha pohledávek a k datu 31. 12. 2017 nebyly uhrazeny faktury ve výši 159.936 Kč, č. 14/2017, 27 - 51.

Pokladní kniha (deník)
Dobrovolný svazek obcí eviduje příjmové a výdajové pokladní doklady v PC, vystaveno bylo celkem u příjmové pokladny 531 PPD a 30 VPD, u výdajové pokladny 63 PPD. Limit pro příjmovou pokladnu byl stanoven na částku 80.000 Kč a na výdajovou pokladnu na částku 20.000 Kč. Zůstatek pokladny k datu 31. 12. 2017 činil 0 Kč a tento údaj byl shodně uveden ve výkaze Rozvaha - účet č. 261 - Pokladna.

Namátkovou kontrolou byly podrobeny přijaté a vydané pokladní doklady u příjmové pokladny č. 420 - 481, 528 - 531 a VPD 27 - 30, u výdajové poklady č. 1 - 41 a 63 - 69.

Příloha rozvahy
Ve výkaze Příloha sestavený k datu 31. 12. 2017 svazek obcí eviduje:

účet č. 905 - Vyřazené pohledávky 64 934,00 Kč
účet č. 934 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv (nájem pozemků) 55 368,23 Kč
účet č. 943 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům (dotace) 167 880,00 Kč
účet č. 992 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva (věcná břemena) 17.304,21 Kč.

Rozvaha
Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k datu 31. 12. 2017, který vykazoval v jednotlivých položkách následující objemy:

Stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 36.294.740,16 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 022) v zůstatkové hodnotě 35.558.589,16 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 47.928.425,58 Kč, z toho na běžných účtech v bance svazek obcí vykazoval 1.083.599,71 Kč.

Jako součást pasiv - cizí zdroje obec eviduje významné položky:
- na účtu 321 - dodavatelé zůstatek 8.020 Kč,
- na účtu 343 - DPH zůstatek 1.486.771,67 Kč.

Oprávky byly vytvořeny ve výši 672.288 Kč (účet č. 551 Výkaz zisku a ztráty).

Účtový rozvrh
Kontrole byl předložený účtový rozvrh platný pro rok 2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
Výkaz Fin 2-12 M byl předložený k datu 31. 12. 2017 s těmito hodnotami:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	RU %
Příjmy po konsolidaci	2.010.000,00	2.398.546,20	2.324.196,97	96,90
Výdaje po konsolidaci	2.010.000,00	3.048.451,20	2.570.348,07	84,32
Financování	0,00	649.905,00	246.151,10	xxx

Hospodaření svazku obcí za kontrolované období skončilo rozpočtovým schodkem ve výši 246.151,10 Kč vůči schválenému vyrovnanému rozpočtu na rok 2017. Uvedený přebytek byl tvořen vyššími realizovanými příjmy o 314.196,97 Kč vůči rozpočtovaným a realizovanými výdaji o 560.348,07 Kč více než rozpočtovaným.

Výkaz zisku a ztráty
Předložen výkaz sestavený k datu 31. 12. 2017, hospodářský výsledek svazku obcí běžného účetního období za dané období činil ztrátu - 483.542,43 Kč.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí
Kontrole byla předložena Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí Mírová pod Kozákovem a obcí Klokočí na ""provozování vodovodu a kanalizace pro sdružení obce", vytvořen byl dobrovolný svazek obcí s názvem Svazek obcí Mírová pod Kozákovem, uzavřena byla smlouva dne 21. 11. 2001 na dobu neurčitou.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí
Kontrole byly předloženy Stanovy č. 3 sepsané mezi obcemi Obec Klokočí a Obec Mírová pod Kozákovem ze dne 1. 7. 2007, s účinností od 1. 7. 2007. Jejich předmětem je "zajištění komplexního provozu vodohospodářského majetku ve vlastnictví svazku i obcí a zajištění vodohospodářské infrastruktury regionu". Současně byl předložen Dodatek č. 1, který doplnil čl. XIV a XIII o určení schvalování závěrky svazku. Celkem byl ustanoven čtyř členný orgán.

Dohody o pracovní činnosti
V kontrolovaném období 2017 svazek neuzavřel žádnou dohodu o pracovní činnosti.

Dohody o provedení práce
V kontrolovaném období 2017 svazek uzavřel celkem 7 dohod o provedení práce za účelem administrativních prací, údržby vodovodu a odečty vody.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
V kontrolovaném období 2017 svazek obcí neposkytl žádnou účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Za kontrolované období 2017 svazek obcí obdržel nebo mu byly smluvně schválené následující účelové dotace:

pol. 4221
- stanovené příspěvky od členských obcí ve výši 220.700 Kč.

pol. 4222
- doplatek dotace od Libereckého kraje, č. OLP/3671/2016 na akci "Obnova vodovodu Svazku obcí Mírová pod Kozákovem, Klokočí - etapa 8" ve výši 120.666,20 Kč.
- doplatek dotace od Libereckého kraje, č. OLP/149/2016 na akci "Obnova vodovodu Svazku obcí Mírová pod Kozákovem 2016" ve výši 47.180 Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru
V kontrolovaném období 2017 svazek neuzavřel žádnou smlouvu o úvěru.

Dokumentace k veřejným zakázkám
V kontrolovaném období 2017 nebyly dle sdělení uskutečněné žádné veřejné zakázky.
Na zasedání shromáždění zástupců dne 2. 1. 2017 byly bodem č. 2 schválené postupy při zadávání VZMR.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)
Svazku obcí nevznikla povinnost přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků.

Vnitřní předpis a směrnice
Ke svému hospodaření svazek obcí vydal následující vnitřní předpisy a směrnice, které předložili kontrole:
1) Aktuální účtový rozvrh,
2) Směrnice pro evidenci a účtování majetku,
3) Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků,
4) Smlouvy o hmotné odpovědnosti,
5) Směrnice k archivaci, spisový a skartační řád,
6) Směrnice upravující oběh účetních dokladů,
7) Směrnice k rozpočtovému hospodaření,
8) Směrnice k vedení pokladny vč. Dodatku č. 1 ze dne 4. 12. 2015 s účinností od 1. 1. 2016,
9) Směrnice pro tvorbu a použití opravných položek,
10) Směrnice pro časové rozlišování,
11) Směrnice k podrozvahovým účtům,
12) Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku,
Vnitřní předpis - limit k proplácení telefonních karet,
Fond obnovy vodovodu ze dne 24. 11. 2015.

Výsledky externích kontrol
V kontrolovaném období 2017 nebyly provedené žádné kontroly externími subjekty.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí
Dle předložených zápisů zasedalo shromáždění zástupců celkem 13 krát, z toho jednou se jednalo o nové ustavující shromáždění pro volbu nových zástupců svazku. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 29. 11. 2016 (rozpočet svazku 2017).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití
Svazek obcí má zřízen fond na obnovu vodovodu, na shromáždění zástupců dne 24. 11. 2015 byl schválen Plán obnovy vodovodu a k jeho evidenci byl zřízen bankovní účet č. 272947206/0300 se zůstatkem k 31. 12. 2017 ve výši 300.214,94 Kč (účet č. 236, výkaz Rozvaha).

PS k 1. 1. 2017	200.604,24 Kč
tvorba fondu	100.000,00 Kč
tvorba na poplatky	1.000,00 Kč
úroky	50,70 Kč
poplatky	- 1.440,00 Kč
KS k 31. 12. 2017	300.214,94 Kč.

Tvorba fondu i plánované výdaje byly schválené v rámci rozpočtu svazku na shromáždění zástupců dne 29. 11. 2017, bodem č. 2.

Revizní komise
Kontrole byly předložené zápisy z jednání komise ve dnech 29. 6. a 15. 12. 2017, předmětem byla kontrola činnosti předsedy a místopředsedy svazku za I. a II. pol. 2017 a závěrečný účet svazku.

Účetní závěrka
Účetní závěrku svazku sestavenou k datu 31. 12. 2016 schválilo shromáždění zástupců dne 29. 6. 2017, bodem č. 2.
Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.

V OBCI MÍROVÁ p. K. a KLOKOČÍ

Zpřísen dne: 4. 5. 2018

SVAZEK OBCÍ MÍROVÁ POD KOZÁKOVEM Chutnovka 36 511 01 TURNOV

Zpřísnit dne: 24.5.2018

SVAZEK OBCÍ MÍROVÁ POD KOZÁKOVEM Chutnovka 36 511 01 TURNOV

Vzpřísnit dne: 19.6. 2018