

ZÁVĚREČNÝ ÚČET 2015

Svazek obcí Českokamenicka

Dobrovolný svazek obcí

(podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2015 (příloha)

2) Poskytnuté dotace - v roce 2015 nebyly poskytnuty

3) Účelové fondy

DSO netvoří žádné účelové fondy

4) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ost. rozpočtům veřejné úrovně

DSO neměl v roce 2015 žádné závazky vůči státu. Vztahy mezi obcemi jsou vypořádány.

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO za rok 2015 provedl Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Závěr přezkoumání: Byly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č.420/2004 Sb.), tím se SOČK dopustil správního deliktu dle § 22a zákona č.250/2000 Sb. Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce města Česká Kamenice dne 11. 9. 2014, přičemž byl projednán a schválen členskou schůzí dne 22. 9. 2014, tím nebyla dodržena doba zveřejnění 15 dnů přede dnem projednání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření DSO za rok 2015 je přílohou k závěrečnému účtu.

6) Doplnující informace o majetku DSO:

Stav základního běžného účtu k 31.12.2015	289 773,28 Kč
Stav pohledávek k 31.12.2015 - všechny uhrazeny	-
Stav závazků k 31.12.2015 - všechny uhrazeny	-
Stav majetku na SU 021	584 999,60 Kč

Závěr:

Zástupcům jednotlivých členských obcí se doporučuje schválit celoroční hospodaření DSO za rok 2015 s výhradou a přijmout nápravná opatření.

V České Kamenici dne 23.5.2016

Ing. Hana Štejnarová
předsedkyně Svazku obcí Českokamenicka

Přílohy: Výkaz FIN 2-12

Zpráva o výsledku přezkoumání

Vyvěšeno:

Sejmuto:

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

JID: 10223/2016/KUUK
Jednací číslo.: 311/KON/2015

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření Svazek obcí Českokamenicka, IČ: 70976899 za rok 2015

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.10.2015
- 19.5.2016

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání proběhlo ve městě Česká Kamenice, Náměstí Míru 219, 407 21 Česká Kamenice.

Přezkoumání vykonaly:

- **Ing. Gabriela Šilínková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Štěpánka Kubátová** - kontrolor

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- **Ing. Hana Štejnarová** - předsedkyně svazku
- **Květa Božiková** - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm.:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

Hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2015 na úředních deskách ve všech členských obcích, v jednom případě nebylo dodrženo zveřejnění nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání členské schůze Svazku obcí Českokamenicka (dále jen „SOČK“).
Rozpočtová opatření	k 31.12.2015 nebyly provedeny změny rozpočtu.
Rozpočtový výhled	zpracován do roku 2017.
Schválený rozpočet	vyrovnaný rozpočet na rok 2015 schválen členskou schůzí SOČK dne 22.9.2014.
Závěrečný účet	členská schůze SOČK dne 20.5.2015 schválila celoroční hospodaření a závěrečný účet svazku za rok 2014 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření s výhradou, doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úředních deskách ve všech členských obcích.
Bankovní výpis	odsouhlasení zůstatků na bankovním účtu na stav SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC v rozvaze ke dni 30.6. a 31.12.2015.
Faktura	kontrolovány byly došlé a vydané faktury za rok 2015.
Hlavní kniha	ke kontrole byla předložena předvaha sestavená ke dni 31.12.2015.
Inventurní soupis majetku a závazků	předloženy k syntetickým účtům.
Kniha došlých faktur	ke kontrole byla předložena kniha faktur sestavená ke dni 30.9. a 31.12.2015.
Kniha odeslaných faktur	ke kontrole byla předložena kniha odeslaných faktur sestavená ke dni 30.9. a 31.12.2015.
Příloha rozvahy	ke kontrole byl předložen výkaz příloha účetní závěrky sestavená ke dni 30.9. a 31.12.2015.
Rozvaha	ke kontrole byl předložen výkaz rozvaha sestavená ke dni 30.9. a 31.12.2015.
Účetní doklad	výběrovým způsobem za období duben - prosinec 2015.
Účtový rozvrh	ke kontrole byl předložen účtový rozvrh sestavený pro účetní období 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke kontrole byl předložen výkaz FIN 2-12 M sestavený ke dni 30.9. a 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	ke kontrole byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 30.9. a 31.12.2015.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí ze dne 5.4.2002.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku obcí Českokamenicka ze dne 5.4.2002.
Vnitřní předpis a směrnice	přijaty v potřebném rozsahu.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápisy ze zasedání členské schůze SOČK ze dne 22.9.2014, 4.12.2014, 20.5.2015 a 14.12.2015.
Inventarizace majetku a závazků	inventarizace majetku a závazků za rok 2015 byla provedena k okamžiku sestavení řádné účetní závěrky tj. k 31.12.2015 na základě plánu inventur účinného od 14.12.2015 do 20.1.2016. Dne 20.1.2016 byla sestavena inventarizační zpráva k 31.12.2015. Zúčtovatelné nebo inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Revizní komise	dle stanov SOČK článek 8 písm. f) předseda revizní komise podává na každé členské schůzi zprávu o činnosti komise a jimi zjištěných skutečnostech.
Účetní závěrka	schválena členskou schůzí dne 20.5.2015, protokol o schválení roční účetní závěrky.

II. Zástupce Svazku obcí Českokamenicka prohlašuje, že:

- SOČK nemá zastavený majetek,
- SOČK nemá zřízena věcná břemena,
- SOČK neuskutečnila žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- SOČK neprovozuje hospodářskou činnost,
- SOČK není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- SOČK není zřizovatelem organizační složky,
- SOČK nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- SOČK nehospodaří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Českokamenicka nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2015

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 39 odst. 4 - **Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí.**

Návrh rozpočtu Svazku obcí Českokamenicka na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce města Česká Kamenice dne 11.9.2014, přičemž byl projednán a schválen členskou schůzí dne 22.9.2014, tím nebyla dodržena doba zveřejnění 15 dnů přede dnem projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí.

- V kontrolovaném období chyba již nelze napravit.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Českokamenicka za rok 2015

byly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

tím se SOČK dopustil správního deliktu dle § 22a zákona č. 250/2000 Sb.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Českokamenicka za rok 2015

nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Českokamenicka za rok 2015

byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly

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 %

Česká Kamenice dne 19.5.2016

Podpisy kontrolorů:

Ing. Gabriela Šilínková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

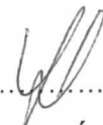


.....



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí Českokamenicka o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Dne: 19.5.2016


Ing. Hana Štejnarová
předsedkyně svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Českokamenicka	Ing. Hana Štejnarová
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Gabriela Šilínková

Poznámka:

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje.

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** příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem), 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.**

Nesplnění těchto povinností je dle § 14 odst. 1) správním deliktem, za který se uloží územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.