

Závěrečný účet dobrovolného svazku obcí Bruntálsko
za rok 2016

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

IČ : 04690290
Název : Bruntálsko
Adresa : Nám. Míru 60/11, Bruntál 792 01

Členské obce

V roce 2016 přistoupila obec Nové Heřmínovy, a počet členských obcí ve svazku je 28.

Rozpočet

Rozpočet byl stanoven v celkové výši 36 100,- Kč

Příjmy jsou pouze za tento rok ze členských příspěvků. Byl stanoven na 1 Kč/obyvatel .

Majetek

V roce 2016 nebyl pořízen žádný hmotný majetek. Inventarizace byla provedena 25.1.2017

Faktury

Pořízení softwaru ve výši 12 458,- Kč firma ALIS s.r.o.

Instalace softwaru 2 420,- Kč – p. Záluská J. JESSI

Nákup knihy 519,- Kč

Stavy účtů

Stav bankovního účtu k 31.12.2016 – 11 092,- Kč

Stav pokladny k 31.12.2016 – 1 422,- Kč

Zůstatky nesplacených půjček a úvěrů

Dobrovolný svazek obcí Bruntálsko neeviduje žádné půjčky ani úvěry.

Stav účelových fondů

Dobrovolný svazek obcí Bruntálsko nemá vytvořeny účelové fondy .

Projekt Kompostéry

Výzva 05_16_040 MPŽ_40.výzva, PO 3, SC 3.1., kolová

Byl podán projekt na kompostéry pro DSO Bruntálsko. Vše vyřizuje agentura Valfia. Tato firma byla vybrána po zjištění cenové nabídky. Zúčastněné obce uhradili fakturu ve výši 36 300,- za zpracování žádosti.

Zpráva o přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Bruntálska za rok 2016

Přezkum hospodaření byl proveden Krajským úřadem zahájen dne 21.11.2016

Rekapitulace provedeného přezkoumání se uskutečnilo dne 22.3.2017

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále zákon č. 420/2004 Sb.)

Závěrečná zpráva : Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Všechny doklady, zprávy o auditu i celkové účetnictví jsou k nahlédnutí v sídle DSO Bruntálska.

Přílohy : Výsledek přezkumu hospodářství DSO Bruntálska

Inventura

Statutární zástupce : Květa Kubičková

Vyhotovila : Petra Elblová dne 25.4.2017

Vyvěšeno na úřední desce dne

Sňato :



KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava



Čj.: MSK 40073/2017
Sp. zn.: KON/13795/2016/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Irena Skalická
Telefon: 595 622 183
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Stejnopis

Zpráva
o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí
Dobrovolného svazku obcí Bruntálsko, IČ: 04690290
za rok 2016

Na základě písemné žádosti ze dne 27. 4. 2016 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Irena Skalická	kontrolor pověřený řízením	395/03/2016	2386

dne 22. 3. 2017 přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Dobrovolný svazek obcí Bruntálsko.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 21. 11. 2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci dobrovolného svazku obcí dne 22. 3. 2017.

Předsedkyně svazku:

- Květa Kubičková

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Květa Kubičková, předsedkyně svazku
- Petra Elblová, účetní

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 30. 11. 2016.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel: 595 622 222
fax: 595 622 126
ID OS: Svoboda

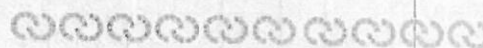
IČ: 70890692

DIČ: CZ70890692

Účetní hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00

Bankovní spojení: Česko-spoluprávní a.s. - kontrola Praha

č. účtu: 16500763190000



www.msk.cz

Dílčí přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek obcí“) bylo prováděno zejména dle následujících právních předpisů, souvisejících s činností orgánů svazku obcí:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **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 (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **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 (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 137/2006 Sb.**, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
10. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
11. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
12. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
13. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
14. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
15. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
16. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
17. **stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.**

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- 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 svazku obcí,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- 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 svazku obcí a s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek obcí,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- 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 svazku obcí,
- účetnictví vedené svazkem obcí.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

B.1 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 10. 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

Dle informací poskytnutých zástupci svazku obcí, v kontrolovaném období svazek obcí:

- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nemá zřízeny peněžní fondy,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků a majetkových hodnot,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel smlouvu o poskytnutí dotace,
- neuzavřel smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace ani organizační složky,
- není zakladatelem právnické osoby,
- nehospodařil s majetkem státu,
- uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb. nebo § 27 zákona č. 134/2016 Sb.),
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb.,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nezřídil věcná břemena ke svému majetku.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2016

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- | | |
|--|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 0,00 % |
| • podíl závazků na rozpočtu svazku obcí
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 0,00 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí | 0,00 % |

D. Upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- změnu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů - účinnost **od 21. 2. 2017** (zveřejňování střednědobého výhledu, schváleného rozpočtu, rozpočtových opatření, závěrečného účtu, správní delikty),
- nový zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, účinnost **od 21. 2. 2017**, výjimka § 17 odst. 3 nabývá účinnost **1. 1. 2018**.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí.

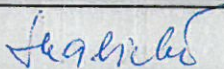
Zápis nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

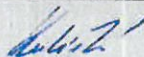
Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že svazek obcí nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpracováno a projednáno dne 22. 3. 2017

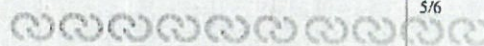
Zprávu zpracovala a sepsala:	
Ing. Irena Skalická, kontrolor pověřený řízením	

Se zprávou byla seznámena a stejnopis převzala:		
p. Květa Kubičková, předsedkyně Dobrovolného svazku obcí Bruntálsko	Dne:	5.4.2017
	Podpis:	

Zpráva byla zpracována ve 2 výtiscích:	
Prvopis	pro odbor podpory korporátního řízení a kontroly Krajského úřadu Moravskoslezského kraje
Stejnopis	pro Dobrovolný svazek obcí Bruntálsko

Seznam předložených dokladů:

- návrh rozpočtu na rok 2016 zveřejněný na úředních deskách všech členských obcí, rozpočet schválený usnesením členské schůze svazku č. 3/2016 ze dne 28. 4. 2016,
- rozpočtové opatření č. 1/2016, schválené usnesením předsedy svazku obcí č. 2016/0104 ze dne 12. 5. 2016,



- rozpočtové opatření č. 2/2016, schválené usnesením předsedy svazku obcí č. 2016/0105 ze dne 29. 10. 2016,
- rozpočtové opatření č. 3/2016, schválené usnesením předsedy svazku obcí č. 2016/0106 ze dne 29. 11. 2016,
- rozpočtové opatření č. 4/2016, schválené usnesením předsedy svazku obcí ze dne 23. 12. 2016,
- rozpočtový výhled na období let 2016 až 2018 schválený usnesením členské schůze svazku obcí č. 4/2016 ze dne 28. 4. 2016,
- účetní doklady č. 16-801-00055 až č. 16-801-00069 za období 11-12/2016 (bankovní výpisy),
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2016,
- účetní doklady č. 16-002-0001 až č. 16-002-0010 za období 12/2016 (vydané faktury),
- dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2016, Dodatek č. 1 k dohodě o provedení práce ze dne 1. 5. 2016,
- účetní doklad č. 16-701-00005 ze dne 27. 12. 2016 (pokladní doklad),
- pokladní deník k 31. 12. 2016,
- pokladní deník k 30. 4. 2016,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2016 (v Kč),
- výkaz rozvaha k 31. 10. 2016 (v Kč),
- účetní doklady č. 16-801-00001 až č. 16-801-00054 za období 1-10/2016 (bankovní výpisy),
- účetní doklady č. 1603-000001 ze dne 15. 3. 2016, č. 1605-000005 ze dne 27. 5. 2016 (faktury přijaté včetně úhrad),
- účetní doklady č. 16-701-00001 až č. 16-701-00003 za období 01-04/2016 (pokladní doklady),
- účetní doklady č. 1612-000020 až č. 1612-000035 za období 12/2016 (vnitřní účetní doklady),
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2016 (v Kč),
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 10. 2016 (v Kč),
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016 (v Kč),
- stanovy svazku obcí Bruntálsko, schválené členskou schůzí svazku obcí ze dne 5. 11. 2015,
- smlouva o výpůjčce ze dne 15. 3. 2016, uzavřená se subjektem MAS Hrubý Jeseník, z.s., IČ 27028640 (půjčitel), DSO Bruntálsko (vypůjčitel), předmět smlouvy - výpůjčka notebooku ACER výrobní číslo S/N: LXV6A0200120403ECF7600, za účelem činnosti spolku (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. I),
- smlouva o vytvoření svazku obcí Bruntálsko, registrace 5. 1. 2016 pod reg. zn. R1/2016, č.j. MSK 159346/2015, výpis z rejstříku svazku obcí ze dne 20. 1. 2016, č.j. MSK 10066/2016,
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "zpracování projektové žádosti o dotaci v rámci OPŽP – kompostéry pro DSO Bruntálsko", proveden průzkum trhu - přímé oslovení 2 subjektů (Agentura ValFia, s.r.o. a Energetická agentura Vysočiny), výzva k zaslání cenové nabídky (dokumentace e-mailem), vyhodnocení nabídek ze dne 4. 10. 2016 (členská schůze svazku obcí), vítězný uchazeč schválen usnesením členské schůze svazku obcí č. 13/2016 ze dne 4. 10. 2016, smlouva ze dne 5. 11. 2016, uzavřená se subjektem Agentura ValFia, s.r.o., IČ 03570738, účetní doklad č. 1612-000005 ze dne 5. 12. 2016 (dílní plnění – I. etapa ve výši Kč 36.000,-- včetně DPH), účetní doklad č. 1612-000005 ze dne 5. 12. 2016,
- zápis z členské schůze svazku obcí ze dne 28. 4., 4. 10., 24. 11. 2016,
- zápis ze schůze výboru svazku obcí ze dne 26. 2., 14. 4., 31. 8., 4. 10. 2016,
- zpráva z revizní komise svazku obcí ze dne 3. 11. 2016,
- zápis z členské schůze svazku obcí ze dne 20. 12. 2016,
- zápis ze schůze výboru svazku obcí ze dne 24. 11. 2016,
- pověření k zastupování ve věci přezkoumání hospodaření za rok 2016 ze dne 30. 11. 2016 (fotokopie).

PŘÍKAZ

K PROVEDENÍ INVENTARIZACE K 31.12.2016

BRUNTÁLSKO

V souladu se Zákonem o účetnictví č. 563/1999 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Ukládám

Provedení řádné inventarizace majetku a závazků

Stanovení plánu inventur :

Inventury hmotného majetku budou zahájeny od 30.11.2016 do 31.12.2016

Inventury závazků budou provedeny k datu 31.12.2016

Zahájení činnosti inventární komise je ke dni 30.11.2016 a ukončení ke dni 31.1.2017.

Inventury metodicky řídí inventární komise. Která posuzuje, kontroluje a vyhodnocuje celkový výsledek inventarizace.

Komise byla jmenována dne 24.11.2016 na schůzi výboru DSO Bruntálsko ve složení:

Předseda : Petra Elblová

Členové : Alena Mátéová, zástupce člena obce Široká Niva

Libor Unverdorben, místopředseda DSO Bruntálsko

Harmonogram a metodiku k provedení inventarizačních prací obsahuje přiložená Směrnice k provedení inventarizace.

Ve Vrbně pod Pradědem 15.10. 2016



Květa Kubíčková

Předsedkyně DSO Bruntálsko

Vyjádření inventarizační komise:

- a) k zjištěným rozdílům
žádné rozdíly
- b) dodržování předepsaných postupů
dodrženy
- c) opatření k odstranění nedostatků:
- | | |
|--------------------------------------|----|
| - v průběhu inventarizace uloženo | ne |
| - navržena po skončení inventarizace | ne |

PROHLÁŠENÍ INVENTARIZAČNÍ KOMISE:

- a) inventarizace byla provedena v souladu s požadavky Zákona o účetnictví č.563/1991 Sb. a vyhlášky č. 270/2010 Sb., vnitřním předpisem a příkazem předsedkyně svazku ze dne 15.10.2016
- b) jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.
- c) V Bruntále dne 25.1.2017

Předseda : Petra Elblová

podpis.....

Členové : Alena Máteová,

podpis.....

Libor Unverdorben,

podpis.....

Schvaluji inventární zápis.

V Bruntále dne 25.1.2017

Předseda IK: Petra Elblová

Statutární orgán účetní jednotky:

Květa Kubíčková

INVENTARIZACE K 31.12.2016 SOUPIS INVENTARIZOVANÝCH ÚČTŮ DSO BRUNTÁLSKO

IČO:

ÚČET	SKUTEČNÝ STAV	ÚČETNÍ STAV	MANKO	PŘEBYTEK
231 B.Ú	11 092	11 092	-	-
261 Pokladna	1 422	1 422	-	-

V BRUNTÁLE DNE 28.1.2017

Inventarizační komise:

Podpis:

Předseda : Petra Elblová

Členové : Alena Mátéová,

Libor Unverdorben,



Květa Kubíčková

Statutární zástupce

INVENTARIZAČNÍ ZÁPIS

O PROVEDENÍ ŘÁDNÉ INVENTARIZACE MAJETKU, ZÁVAZKŮ A POHLEDÁVEK V DOBROVOLNÉM
SVAZKU OBCÍ „BRUNTÁLSKO“, KTERÁ BYLA PROVEDENA NA ZÁKLADĚ PŘÍKAZU PŘEDSEDKYNĚ
ORGANIZACE ZE DNE 15.10.2016

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2016

Inventarizační komise ve složení:

Předseda : Petra Elblová

Členové : Alena Mátéová, zástupce člena obce Široká Niva

Libor Unverdorben, místopředseda DSO Bruntálsko

Průběh inventarizace:

Zahájení: 15.12. 2016

Ukončení: 20.1.2017

Prohlášení pracovníka o hmotné zodpovědnosti za inventarizovaný majetek:

- Všechny doklady týkající se inventarizovaného majetku DSO Bruntálsko jsem odevzdala k inventarizaci.
- Všechny přírůstky a úbatky do zahájení inventarizace jsem předala a nic jsem nezatajila.

V Bruntále dne 20.1.2017

Petra Elblová

Způsob provedení inventarizace:

- Fyzická
- Dokladová

V Bruntále dne 20.1.2017

Květa Kubíčková

Vyřezáno dne: 09.05.2017

Sjímáno dne:

