

ZÁVĚREČNÝ ÚČET Svazku obcí BRADLO ZA ROK 2015

Hospodaření Svazku obcí BRADLO za kalendářní rok 2015 je zpracováno do závěrečného účtu a jeho součástí je:

1. finanční vypořádání a hospodaření Svazku
2. údaje o plnění rozpočtu dle tříd
3. zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Krajským úřadem Olomouc

1. Finanční vypořádání a hospodaření Svazku v Kč

1) Stavů účtů k 31.12.2015	
- běžný účet KB	204 345,29

Kamenná dne 16.5.2016


zpracovala: Lenka Kunčarová, účetní a správce rozpočtu

S celým obsahem závěrečného účtu je možné se seznámit v kanceláři obecního úřadu ve dnech pondělí a středa v době 7.30 - 16.30 hod.

Závěrečný účet Svazku obcí BRADLO bude projednán v červnu 2016.

Fyzická úřední deska vyvěšeno dne : 25 .05. 2016
Elektronická úřední deska zveřejněno dne: 25 .05. 2016

Mgr. Tomáš Michálek, předseda svazku


Svazek obcí BRADLO
Rohle 56, PSČ 789 74
IČ:3967671

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/49187/2015/OKŘ-K/7331

Počet stejnopisů: 2

Č.j.: KUOK 922/2016

Počet stran: 6

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Svazek obcí BRADLO za rok 2015,

IČ 03967671

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 9. 12. 2015 a na základě výsledku dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 16. 5. 2016.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání dobrovolného svazku obcí Svazku obcí BRADLO za rok 2015 dne 24. 8. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 16. 5. 2016.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Kamenná

Přezkoumané období: 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Pavlína Vejrostová
kontrolor:

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala ředitelka Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Lucie Štěpánková.

Zástupci dobrovolného svazku obcí: Mgr. Tomáš Michálek - předseda svazku
Lenka Kunčarová - hlavní účetní
Ing. Josef Vytřisal - místopředseda svazku

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazku obcí BRADLO za rok 2015

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

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření dobrovolného svazku obcí, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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 územního celku,
- 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 územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- 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 územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, 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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazku obcí BRADLO za rok 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) k 30. 11. 2015
- Bankovní výpis: č. 12 z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) za období 12/2015
- Bankovní výpisy: č. 9 - 11 z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) za období 10 - 11/2015

- Dohoda o provedení práce: uzavřená mezi Svazkem obcí BRADLO a P. L. dne 30. 9. 2015. Sjednaný pracovní úkol: vedení internetového bankovníctví, správce rozpočtu a předávání účetních dokladů účetní DSO k účtu Svazku obcí BRADLO
- Faktura: došla č. 210001
- Faktura: došla uhrazená z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) v prosinci 2015
- Hlavní kniha: účetnictví (SU, AU, OdPa, Pol., UZ, IČO) sestavená za období 12/2015
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2015; Plán inventur ze dne 14. 12. 2015; Inventurní soupisy k 31. 12. 2015; Zápis o výsledku inventarizace ze dne 11. 1. 2016
- Návrh rozpočtu: svazku obcí na rok 2016 zveřejněný na úředních deskách a elektronických úředních deskách členských obcí (Rohle a Kamenná) po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání valné hromady svazku obcí dne 14. 12. 2015
- Návrh rozpočtu: Svazku obcí BRADLO na rok 2015 zveřejněný na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na valné hromadě svazku obcí dne 29. 10. 2015
- Příloha: sestavená k 31. 12. 2015
- Rozpočtové opatření: č. 1/2015 schválené valnou hromadou dne 29. 10. 2015
- Rozpočtové opatření: č. 2/2015 schválené valnou hromadou dne 14. 12. 2015
- Rozpočtový výhled: svazku obcí na období 2016 - 2017 schválený valnou svazku obcí dne 9. 11. 2015
- Rozpočtový výhled: na roky 2015 - 2017 schválený valnou hromadou svazku obcí dne 14. 12. 2015
- Rozvaha: sestavená za období 11/2015
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2015
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2016 valnou hromadou svazku obcí dne 14. 12. 2015
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2015 valnou hromadou svazku obcí dne 29. 10. 2015
- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: s názvem Svazek obcí BRADLO uzavřena mezi obcí Rohle a obcí Kamenná dne 30. 3. 2015
- Smlouva o dílo: č. 13 - 15 uzavřena mezi Svazkem obcí BRADLO (objednatel) a zhotovitelem Finance a Ekonomika s.r.o., Olomouc - Holice dne 2. 11. 2015. Předmětem je zhotovení podkladů pro žádost o poskytnutí dotace z programu OPŽP, Odborný posudek, Finanční analýza a Podklady k provozování dle zvoleného provozního modelu na akci "Odvedení a čištění odpadních vod z obcí Kamenná a Rohle".
- Smlouvy ostatní: smlouva o vedení účetnictví č. 201502 uzavřená mezi Svazkem obcí BRADLO (objednatel) a L. K. dne 12. 10. 2015
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Zápis do rejstříku svazků obcí ze dne 8. 4. 2015 (Č.j. KUOK 33706/2015)
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: stanovy dobrovolného svazku obcí "BRADLO" ze dne 30. 3. 2015
- Účetní doklady: k bankovním výpisům Komerční banky (ZBÚ) za období 10 - 11/2015

- Účetní doklad: k bankovnímu výpisu Komerční banky (ZBÚ) za období 12/2015
- Vnitřní předpis a směrnice: č. 1/2015 Směrnice k finanční kontrole, účinná od 29. 10. 2015
- Vnitřní předpis a směrnice: Interní účetní směrnice platná od 1. 10. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 11/2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 11/2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2015
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápis z jednání valné hromady ze dne 14. 12. 2015
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápis z jednání valné hromady Svazku obcí BRADLO konané dne 29. 10. 2015

V kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Svazek obcí BRADLO:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neuskutečnil veřejné zakázky,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazku obcí BRADLO za rok 2015

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazku obcí BRADLO nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2015 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,23 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Kamenná, 16. 5. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(38)

Pavlína Vejrostová
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním 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. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle dobrovolný svazek obcí na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný místopředseda dobrovolného svazku obcí Svazku obcí BRADLO prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

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

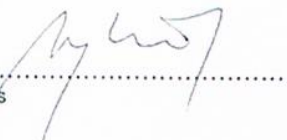
Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazku obcí BRADLO obdržel a s jeho obsahem byl seznámen místopředseda dobrovolného svazku obcí dne 16. 5. 2016.

Svazek obcí BRADLO
Rohle 56, PSČ 789 74
IČ:3967671

Ing. Josef Vytřisal

.....

.....
podpis



Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Svazek obcí BRADLO
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

021 - ROZBOROVÝ PŘEHLED O STAVU PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ A FINANCOVÁNÍ
 v Kč za období 12/2015

text	SCHVÁLENÝ ROZPOČET	UPRAVENÝ ROZPOČET	VÝSLEDEK OD POČÁTKU ROKU	%plnění k RS	%plnění k RU
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY					
214 Příjmy z úroků a realizace finančního majetku	500,00				
232 Ostatní nedaňové příjmy		1.200,00	1.207,00		100,58
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY (součet za třídu 2)	500,00	1.200,00	1.207,00	241,40	100,58
VLASTNÍ PŘÍJMY (třídy 1+2+3)	500,00	1.200,00	1.207,00	241,40	100,58
412 Neinv.přijaté transf.od veř.rozpočtů územní úrovně	40.000,00	40.000,00	40.000,00	100,00	100,00
422 Invest.přij.transf.od veř.rozpočtů územní úrovně		180.000,00	180.000,00		100,00
PŘIJATÉ DOTACE (součet za třídu 4)	40.000,00	220.000,00	220.000,00	550,00	100,00
PŘÍJMY CELKEM (třídy 1+2+3+4)	40.500,00	221.200,00	221.207,00	546,19	100,00

021 - ROZBOROVÝ PŘEHLED O STAVU PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ A FINANCOVÁNÍ
v Kč za období 12/2015

t e x t	SCHVÁLENÝ ROZPOČET	UPRAVENÝ ROZPOČET	VÝSLEDEK OD POČÁTKU ROKU	%plnění k RS	%plnění k RU
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE					
- běžné výdaje v členění podle oddílů					
61 - Státní moc, st.správa, územ.samospráva a pol.str.	16.500,00	17.500,00	15.058,00	91,26	86,05
63 - Finanční operace	3.000,00	3.700,00	1.803,71	60,12	48,75
64 - Ostatní činnosti	21.000,00	20.000,00			
C E L K E M B Ě Ž N Ě V Ý D A J E	40.500,00	41.200,00	16.861,71	41,63	40,93

021 - ROZBOROVÝ PŘEHLED O STAVU PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ A FINANCOVÁNÍ
v Kč za období 12/2015

t e x t	SCHVÁLENÝ ROZPOČET	UPRAVENÝ ROZPOČET	VÝSLEDEK OD POČÁTKU ROKU	%plnění k RS	%plnění k RU
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE - kapitálové výdaje v členění podle oddílů					
23 - Vodní hospodářství		180.000,00			
-----		180.000,00			
CELKEM KAPITÁLOVÉ VÝDAJE		180.000,00			

CELKEM VÝDAJE	40.500,00	221.200,00	16.861,71	41,63	7,62

021 - ROZBOROVÝ PŘEHLED O STAVU PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ A FINANCOVÁNÍ
v Kč za období 12/2015

text	SCHVÁLENÝ ROZPOČET	UPRAVENÝ ROZPOČET	VÝSLEDEK OD POČÁTKU ROKU	%plnění k RS	%plnění k RU
FINANCOVÁNÍ					
8115 Změna stavu krátk. prostředků (součet)			204.345,29-		
CELKEM FINANCOVÁNÍ			204.345,29-		
KONTROLNÍ SOUČET	40.500,00-	221.200,00-	221.207,00-		

***** K O N E C S E S T A V Y *****