

Dobrovolný svazek obcí pro plynofikaci VYKO

Závěrečný účet za rok 2014

sestavený ke dni 4.5.2015

Údaje o organizaci

Název	Dobrovolný svazek obcí pro plynofikaci VYKO
Adresa	Vysoký Újezd 26716 Vysoký Újezd
IČ	64752399
Právní forma	Svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon	311 675 440
E-mail	obec.vu@seznam.cz

Doplňující údaje o organizaci

Přezkoumání hospodaření obce se uskutečnilo ve dnech 4.9.2014 a 27.4.2015. Přezkum byl vykonán kontrolory Krajského úřadu Středočeského kraje Helenou Liškovou a PhDr. Ladislavem Tomáškem.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 je nedílnou přílohou k závěrečnému účtu a je k nahlédnutí na obecním úřadě.

Roční účetní závěrka včetně všech zákonem předepsaných výkazů je založena na obecním úřadě k nahlédnutí.

Obsah závěrečného účtu

- I. Rozpočtové hospodaření - detailně
Rozpočtové hospodaření - sumárně
Daňové příjmy
Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů
Příjmy a výdaje dle účelových znaků
- II. Porovnání aktiv a pasiv

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

P Ř Í J M Y

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2132 Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a jejich částí	44289.00	86000.00	51.50	44000.00	100.66	-289.00
2141 Příjmy z úroků (část)	8135.85	12000.00	67.80	8000.00	101.70	-135.85
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	52424.85	98000.00	53.49	52000.00	100.82	-424.85
Třída 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
3113 Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku	13434500.00	0.00	0.00	13434500.00	100.00	0.00
3122 Přijaté příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku	30000.00	10000.00	300.00	30000.00	100.00	0.00
Třída 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	13464500.00	10000.00	134645.00	13464500.00	100.00	0.00
PŘÍJMY CELKEM	13516924.85	108000.00	12515.67	13516500.00	100.00	-424.85

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

V Ý D A J E

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
5021 Ostatní osobní výdaje	51000.00	50000.00	102.00	51000.00	100.00	0.00
5149 Ostatní úroky a ostatní finanční výdaje	1715.80	0.00	0.00	1715.00	100.05	-0.80
5163 Služby peněžních ústavů	2681.00	3000.00	89.37	2700.00	99.30	19.00
5169 Nákup ostatních služeb	1522885.00	45000.00	3384.19	1523000.00	99.99	115.00
5172 Programové vybavení	8494.00	10000.00	84.94	8500.00	99.93	6.00
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE	1586775.80	108000.00	1469.24	1586915.00	99.99	139.20
VÝDAJE CELKEM	1586775.80	108000.00	1469.24	1586915.00	99.99	139.20

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

FINANCOVÁNÍ

Název položky	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	-11930149.05	0.00	0.00	-13251585.00	90.03
Opravné položky k peněžním operacím						
Op.z peněž.úctů org.nemaj.char.přij.a výd.vl.sekt(+/-)	8901	0.00	0.00	0.00	1322000.00	0.00
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	-11930149.05	0.00	0.00	-11929585.00	100.00

Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně

PŘÍJMY

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	52424.85	98000.00	53.49	52000.00	100.82	-424.85
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	13464500.00	10000.00	134645.00	13464500.00	100.00	0.00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C E L K E M P Ř Í J M Y	13516924.85	108000.00	12515.67	13516500.00	100.00	-424.85

VÝDAJE

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	1586775.80	108000.00	1469.24	1586915.00	99.99	139.20
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C E L K E M V Ý D A J E	1586775.80	108000.00	1469.24	1586915.00	99.99	139.20

Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně

FINANCOVÁNÍ

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Krátkodobé financování z tuzemska						
8115 Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	-11930149.05	0.00	0.00	-13251585.00	90.03	-1321435.95
Opravné položky k peněžním operacím						
8901 Op.z peněž.úctů org.nemaj.char.příj.a výd.vl.sekt(+/-)	0.00	0.00	0.00	1322000.00	0.00	1322000.00
CELKEM FINANCOVÁNÍ	-11930149.05	0.00	0.00	-11929585.00	100.00	564.05

DAŇOVÉ PŘÍJMY - vybrané položky

Položky		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Sdílené daně	(Pol:11xx-12xx)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Místní popl.	(Pol:133x-134x)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Správní popl.	(Pol:136x)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Daň z nemov.	(Pol:1511)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Odvody z vybr.čin.	(Pol:135x)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů

PŘÍJMY

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
3633 Výstavba a údržba místních inženýrských sítí	13516924.85	108000.00	12515.67	13516500.00	100.00	-424.85
CELKEM PŘÍJMY	13516924.85	108000.00	12515.67	13516500.00	100.00	-424.85

Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů

VÝDAJE

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
3633 Výstavba a údržba místních inženýrských sítí	1586775.80	108000.00	1469.24	1586915.00	99.99	139.20
CELKEM VÝDAJE	1586775.80	108000.00	1469.24	1586915.00	99.99	139.20

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Učelový znak	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
UZ 000 0 0000 -						
	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2132 Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a jejich částí	44289.00	86000.00	51.50	44000.00	100.66	-289.00
2141 Příjmy z úroků (část)	8135.85	12000.00	67.80	8000.00	101.70	-135.85
3113 Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku	13434500.00	0.00	0.00	13434500.00	100.00	0.00
3122 Přijaté příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku	30000.00	10000.00	300.00	30000.00	100.00	0.00
Příjmy:	13516924.85	108000.00	300.00	13516500.00	100.00	-424.85
5021 Ostatní osobní výdaje	51000.00	50000.00	102.00	51000.00	100.00	0.00
5149 Ostatní úroky a ostatní finanční výdaje	1715.80	0.00	0.00	1715.00	100.05	-0.80
5163 Služby peněžních ústavů	2681.00	3000.00	89.37	2700.00	99.30	19.00
5169 Nákup ostatních služeb	1522885.00	45000.00	3384.19	1523000.00	99.99	115.00
5172 Programové vybavení	8494.00	10000.00	84.94	8500.00	99.93	6.00
Výdaje:	1586775.80	108000.00	84.94	1586915.00	99.99	139.20

	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
CELKEM PŘÍJMY:	13516924.85	108000.00	12515.67	13516500.00	100.00	-424.85
CELKEM VÝDAJE:	1586775.80	108000.00	1469.24	1586915.00	99.99	139.20

Porovnání aktiv a pasiv

AKTIVA

	2012	2013	2014
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	59055.20	0.00	8494.00
019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	891789.00	488718.70	0.00
021 Stavby	74983151.98	38480397.60	0.00
022 Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí	3245191.00	0.00	0.00
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3426823.30	110000.00	110000.00
031 Pozemky	22133225.46	0.00	0.00
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20045663.95	0.00	0.00
063 Dluh. cenné papíry držené do splatnosti	70000.00	0.00	0.00
078 Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-59055.20	0.00	-8494.00
079 Oprávky k ostat.dlouh.nehmotnému majetku	-797187.00	-432735.00	0.00
081 Oprávky ke stavbám	-8146738.00	-9054272.11	0.00
082 Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-699566.00	0.00	0.00
088 Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-3426823.30	-110000.00	-110000.00
112 Materiál na skladě	52480.00	0.00	0.00
194 Opravné položky k odběratelům	-61244.60	0.00	0.00
231 Základní běžný účet územ.samospr.celků	7358433.53	8172456.72	20102605.77
311 Odběratelé	127220.00	0.00	0.00
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	39560.00	0.00	0.00
315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti	240149.00	150000.00	40000.00
381 Náklady příštích období	1908.00	0.00	0.00
462 Poskyt.návratné fin.výpomoci dlouhodobé	45000.00	0.00	0.00
501 Spotřeba materiálu	570550.04	0.00	0.00
502 Spotřeba energie	670634.91	0.00	0.00
511 Opravy a udržování	719178.33	0.00	0.00
512 Cestovné	8016.00	0.00	0.00
518 Ostatní služby	2597670.83	48025.64	1525566.00
521 Mzdové náklady	1862221.00	43800.00	44550.00
524 Zákonné sociální pojištění	442721.00	0.00	0.00
538 Jiné daně a poplatky	21707.00	0.00	0.00
542 Jiné pokuty a penále	2000.00	2000.00	0.00
543 Dary a jiná bezúplatná předání	32600.00	0.00	0.00
549 Ostatní náklady z činnosti	441704.06	0.00	0.00
551 Odpisy dlouhodobého majetku	1174642.00	815616.00	29482109.19
556 Tvorba a zúčtování opravných položek	32716.00	0.00	0.00
558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku	1396987.40	0.00	8494.00
564 Náklady z přecenění reálnou hodnotou	9620.00	0.00	0.00
569 Ostatní finanční náklady	1644.00	0.00	0.00

572 Náklady vybr.míst.vlád.inst.na transfery	778810.05	15000000.00	0.00
591 Daň z příjmů	0.00	0.00	1715.80

Porovnání aktiv a pasiv**PASIVA**

	2012	2013	2014
321 Dodavatelé	1726683.21	0.00	0.00
324 Krátkodobé přijaté zálohy	26400.00	0.00	0.00
331 Zaměstnanci	139106.00	10830.00	5355.00
336 Sociální zabezpečení	48151.00	0.00	0.00
342 Jiné přímé daně	15940.00	1920.00	945.00
343 Daň z přidané hodnoty	10072.00	0.00	0.00
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	868.00	0.00	0.00
378 Ostatní krátkodobé závazky	26655.64	0.00	0.00
384 Výnosy příštích období	500.00	0.00	0.00
389 Dohadné účty pasivní	332374.22	0.00	0.00
401 Jmění účetní jednotky	81342232.19	83277488.67	94342039.36
403 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku	30516116.31	11338027.96	0.00
406 Oceňovací rozdíly při prv.použití metody	-11709704.15	-18753551.00	-18753551.00
407 Jiné oceňovací rozdíly	-17477.80	0.00	0.00
408 Opravy minulých období	-467221.00	0.00	0.00
432 Výsledek hosp.předch.účetních období	13463532.44	-23304762.61	-38070149.72
601 Výnosy z prodeje vlastních výrobků	222187.24	0.00	0.00
602 Výnosy z prodeje služeb	700738.22	0.00	0.00
603 Výnosy z pronájmu	181308.53	88141.00	44289.00
604 Výnosy z prodaného zboží	3810.00	0.00	0.00
605 Výnosy ze správních poplatků	14350.00	0.00	0.00
606 Výnosy ze místních poplatků	333425.00	0.00	0.00
609 Jiné výnosy z vlastních výkonů	1900344.80	0.00	0.00
646 Výnosy z prodeje dlouh.hm.majetku kr.poz	0.00	0.00	13434500.00
649 Ostatní výnosy z činnosti	5252732.00	695000.00	-80000.00
662 Úroky	18501.69	62574.69	8135.85
665 Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	114240.00	0.00	0.00
672 Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transferů	543260.51	298338.84	273477.27
681 Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyz.osob	1079920.85	0.00	0.00
682 Výnosy ze sdíl. daně z příjmů práv. osob	1082326.77	0.00	0.00
684 Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	2157099.03	0.00	0.00
686 Výnosy ze sdílených majetkových daní	1218634.11	0.00	0.00
688 Výnosy z ost.sdílených daní a poplatků	15352.13	0.00	0.00

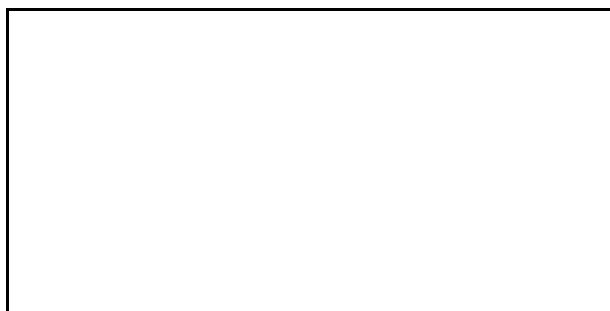
Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace



DSO VYKO
Tyršova náves 113
267 16 Vysoký Újezd

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

stav: řádná

Sestavená k rozvahovému dni : 31.12.2014

Účetní jednotka : svazek obcí

Název : Dobrovolný svazek obcí pro plynofikaci VYKO

Sídlo : Tyršova náves čp. 113, 267 16 Vysoký Újezd

IČO : 64752399

č.ú. 19-6451300237/0100 KB

Právní forma : právnická osoba, zájmové sdružení právnických osob

Účel ,pro který byla zřízena : zákon č.128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů

Okamžik sestavení účetní závěrky : 31.12.2014

Statutární zástupce, Karel Kindl, předseda

.....
Podpis

PŘÍLOHA

Sestavená k rozvahovému dni : 31.12.2014

- I. Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha
- II. Informace o skutečnostech, prováděcí předpisy pro sestavení a předání účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni.
 - a) rozsah, způsob a náplň položek jednotlivých výkazů sestavení roční účetní závěrky jsou stanoveny vyhláškou č.220/2013
 - b) termíny sestavení a předání výkazů účetní závěrky jsou stanoveny k 13.2.2015
- III. Doplnující údaje :
 - a) výše splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku 0
 - b) výše splatných závazků veřejného zdravotního pojištění: 0
 - c) výše evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušného finančního orgánu

účet č.331zůstatek: 5.355,- Kč

účet č.342 zůstatek: 945,- Kč

Platba zaúčtována v roce 2015

- IV. výkazy : ROZVAHA / 31.12.2014

VÝSLEDOVKA /2014

PŘÍLOHA / 31.12.2014

HLAVNÍ KNIHA ANALYTICKÁ 12/2014

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ /2014

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA / 31.12.2014

ZÁVĚREČNÝ ÚČET DSO VYKO/ 2014

- V. **Závěr :** v rámci sestavení účetní závěrky k rozvahovému dni 31.12.2014 byly zaúčtovány všechny známé účetní případy, které věcně a časově souvisí s hospodařením DSO VYKO v roce 2014. Zaúčtované účetní případy byly doloženy věcně správnými doklady s náležitostmi dle § 11 zákona o účetnictví a v souladu s vnitřními směrnici. DSO VYKO provedl inventarizaci majetku a závazků k rozvahovému dni. Stavů účtů dle provedené inventarizace souhlasí se stavem účtů v účetnictví. DSO VYKO zpracoval předepsané výkazy účetní závěrky k rozvahovému dni za rok 2014, které prošly nastavenými kontrolami v systému CSÚIS MF ČR a splňují základní výkazové a mezi výkazové vazby.

Zpracováno a předloženo veřejnému zasedání dne : 4.5.2015

Správce rozpočtu : účetní:

Předseda svazku:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

VYKO IČ: 64752399 za rok 2014

Přezkoumání hospodaření VYKO za rok 2014 bylo zahájeno dne 12. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.9.2014
- 27.4.2015

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:

Vysoký Újezd 113
267 16 Vysoký Újezd

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Helena Lišková
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupci DSO:

Karel Kindl - předseda
Marie Severinová - 1. místopředsedkyně
Renáta Dohnalová - hlavní 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 právníky 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:
27. 4. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2014 - 2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 27.11.2013 - 12.12.2013 v sídle svazku, doloženo rovněž zveřejnění v ostatních členských obcích svazku

Schválený rozpočet

- schválen usnesením shromáždění starostů obcí svazku dne 17.12.2013

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno usnesením na veřejném zasedání svazku dne 11.11.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013 schválen usnesením starostů svazku dne 24.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku - návrh zveřejněn ve dnech 21.5.2014 - 5.6.2014 v sídle svazku, doloženo rovněž zveřejnění v ostatních členských obcích svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3., 20.4., 30.6., 31.7., 31.12. 2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 31.12. 2014

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 31.12. 2014

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 31.12. 2014

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- předložena k 31.7., 31.12.2014

Účetní deník

- předložen k 31.7., 31.12.2014

Kniha došlých faktur

- k 22.7.2014 do č. fa 14-001-00003, k 2.10.2014 do č. fa 14-001-00006

Kniha odeslaných faktur

- k 30.4.2014 do č. fa 14-002-00003

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 14-001-00001 ze dne 13.1.2014 - č. 14-001-00003 ze dne 22.7.2014, č. 14-001-00004 ze dne 1.9.2014 - č. 14-001-00006 ze dne 2.10.2014
- dle knihy vystavených faktur č. 14-002-00001 ze dne 30.4.2014 - č. 14-002-00003 ze dne 30.4.2014

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 19-64511300237/0100 vedenému u KB a.s č. 3 ze dne 7.3.2014 - č. 8 ze dne 8.8.2014, č. 10 ze dne 10.11.2014 - č. 12 ze dne 31.12.2014

Účetní doklad

- č. 14-806-0012 - č. 14-806-0040, č. 14-806-00056 - č. 14-806-00075

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti činí ke dni dílčího přezkoumání 10.000,00 Kč a je shodné se zůstatkem v pokladní knize - kontrolováno v 12,45 hodin

Pokladní doklad

- k pokladně DSO za měsíc srpen 2014 - č. 14-701-00001 ze dne 7.8.2014

Evidence pohledávek

- vedena v PC - KEO

Evidence závazků

- vedena v PC - KEO

Evidence majetku

- vedena v PC - KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur na rok 2014 ze dne 9.12.2014, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 9.12.2014, inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2014 (poř. č. 1 - č. 6), inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 31.1.2015

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka svazku za rok 2013 schválena usnesením shromáždění starostů svazku dne 24.6.2014

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva č. 9413002393/177385, ze dne 23.10.2014. Svazek obcí pro plynofikaci VYKO jako prodávající, RWE GasNet, s.r.o. jako kupující. Předmětem smlouvy je úplatný převod plynárenského zařízení včetně všech součástí a příslušenství. Kupní cena činí 13,434.500,00 Kč. Prodej plynárenského zařízení byl schválen usnesením Svazku obcí pro plynofikaci VYKO dne 7.10.2014.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2014 - Pro provedení řádné inventarizace, s účinností od 10.12.2014.
- Směrnice č. 2/2014 - Odepisování dlouhodobého majetku, s účinností od 10.12.2014.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 28.1.2014, ze dne 18.2.2014, ze dne 11.3.2014, ze dne 8.4.2014, ze dne 13.5.2014, ze dne 24.6.2014, ze dne 9.9.2014, ze dne 7.10.2014, ze dne 11.11.2014, ze dne 9.12.2014 - ustavující - nekontrolováno, použito podpůrně

V kontrolovaném období VYKO, dle prohlášení předsedy DSO, neuzavřel smlouvu 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření VYKO:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 4 odst. 4, 5, neboť:

Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový. na rok 2014

NAPRAVENO

Chyba se již neopakuje. Dobrovolný svazek schválil rozpočet na rok 2015, dne 27.1.2015, správně jako schodkový.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 18, neboť:

Účetní závěrka nebyla sestavena v souladu se zákonem. Dobrovolný svazek nepředložil Protokol o sestavení účetní závěrky za rok 2013 DSO VYKO Vysoký Újezd dle Vyhlášky 220/2013 Sb.

NAPRAVENO

Dobrovolný svazek předložil ke dni konečného přezkoumání Protokol o sestavení účetní závěrky za rok 2013 dle Vyhlášky 220/2013 Sb.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	0,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,05 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

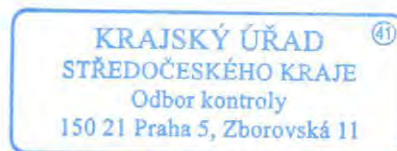
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

VYKO 27. 4. 2015

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

PhDr. Ladislav Tomášek



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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. l) 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 VYKO o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Karel Kindl, předseda DSO.

Karel Kindl
předseda DSO



.....
dne 27. 4. 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 územnímu 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	Helena Lišková
2	1 x	VYKO	Karel Kindl