

Návrh závěrečného účtu za rok 2013

zpracovaný dne 9.4.2014 podle zákona č.250/2000, §17.

Svazek obcí Čertovka hospodařil v roce 2013 s tímto výsledkem:

Příjmy od jednotlivých obcí 2013 – Brambory 50.000,- Kč

Příjmy 2013 = 338,- Kč

Celkové příjmy = 50.338,- Kč

Celkové výdaje činily 30.242,- Kč

Počáteční stav k 1.1.2013 na ZBÚ činil 25.611,15 Kč

Zůstatek k 31.12.2013 na ZBÚ činil 45.707,15 Kč.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek:
modul účetnictví = 26.548,30 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Kontrolu hospodaření provedla paní Bc. Martina Sirotková (**20.9.2013**), pracovnice odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje dne 9.4.2014.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horka I za rok 2013 je přílohou.

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušných obcí uplatnit buď písemně do 24.4.2014 na DSO Čertovka se sídlem Horka I č.p.48, 286 01 Čáslav, nebo ústně na zasedání valného shromáždění DSO Čertovka dne 24.4.2014 od 17.00 hodin v zasedací místnosti obecního úřadu v Horce I, na kterém bude návrh závěrečného účtu projednáván.

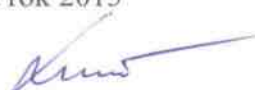
Výsledek závěrečného účtu bude předán k projednání obecním zastupitelům obcí Horka I, Horušice a Brambory.

Součástí závěrečného účtu r.2013 jsou tyto přílohy:

Výkaz o plnění rozpočtu r.2013

Účetní závěrka sestavená k 31.12.2013

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013


Miroslav Doležal
předseda správního výboru

Svazek obcí
ČERTOVKA
Horka I 48, 286 01 Čáslav
IČO: 751 20 968

Vyvěšeno na vývěškách a elektronických deskách jednotlivých obcí.

Horka I	Vyvěšeno dne 9.4.2014	Sejmuto dne
Horušice	Vyvěšeno dne 9.4.2014	Sejmuto dne
Brambory	Vyvěšeno dne 9.4.2014	Sejmuto dne

**VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU
ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD**

sestavený k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	IČO
2013	12	75120968

Název a sídlo účetní jednotky : **Svazek obcí Čertovka
28601 Horka I**

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet -1-	%	Rozpočet po změnách -2-	%	Výsledek od počátku roku -3-
a	b					
0000	4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	0.00	0.00	50000.00	100.00	50000.00
000	**	0.00	0.00	50000.00	100.00	50000.00
6310	2141 Příjmy z úroků (část)	40.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6310	2149 Ostatní příjmy z výnosů finančního majetku	0.00	0.00	340.00	99.41	338.00
6310	* Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	40.00	845.00	340.00	99.41	338.00
631	** Obecné příjmy a výdaje z finančních oper	40.00	845.00	340.00	99.41	338.00
PŘÍJMY celkem:		40.00	125845.00	50340.00	100.00	50338.00

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet -1-	%	Rozpočet po změnách -2-	%	Výsledek od počátku roku -3-
a	b					
3639	5019 Ostatní platy	0.00	0.00	1980.00	99.90	1978.00
3639	5021 Ostatní osobní výdaje	18000.00	100.00	18000.00	100.00	18000.00
3639	5039 Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	0.00	0.00	680.00	99.12	674.00
3639	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	5040.00	52.32	2640.00	99.89	2637.00
3639	5169 Nákup ostatních služeb	91000.00	3.75	3420.00	99.82	3414.00
3639	5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	10000.00	6.30	630.00	100.00	630.00
3639	5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	0.00	0.00	200.00	100.00	200.00
3639	* Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	124040.00	22.20	27550.00	99.94	27533.00
363	** Komunální služby a územní rozvoj	124040.00	22.20	27550.00	99.94	27533.00
6310	5163 Služby peněžních ústavů	6000.00	45.15	2700.00	100.33	2709.00
6310	* Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	6000.00	45.15	2700.00	100.33	2709.00
631	** Obecné příjmy a výdaje z finančních oper	6000.00	45.15	2700.00	100.33	2709.00
VÝDAJE celkem:		130040.00	23.26	30250.00	99.97	30242.00

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet -1-	Š	Rozpočet po změnách -2-	Š	Výsledek od počátku roku -3-
Krátkodobé financování z tuzemska						
Krátkodobé vydané dluhopisy	(+) 8111	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	(-) 8112	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8113	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půjč.prostředků	(-) 8114	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Změna stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech	(+/-) 8115	130000.00	-15.46	-20090.00	100.03	-20096.00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity-příjmy	(+) 8117	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity-výdaje	(-) 8118	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy	(+) 8121	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	(-) 8122	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8123	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půjč.prostředků	(-) 8124	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bank.účtech	(+/-) 8125	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity-příjmy	(+) 8127	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity-výdaje	(-) 8128	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy	(+) 8211	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	(-) 8212	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8213	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půjč.prostředků	(-) 8214	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Změna stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech	(+/-) 8215	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity-příjmy	(+) 8217	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity-výdaje	(-) 8218	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy	(+) 8221	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	(-) 8222	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8223	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půjč.prostředků	(-) 8224	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bank.účtech	(+/-) 8225	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity-příjmy	(+) 8227	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity-výdaje	(-) 8228	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Opravné položky k peněžním operacím						
Oper.z peněž.účtů org.nemaj.char.příj.a výd.vl.sekt(+/-)	8901	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na dev.účtech(+/-)	8902	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	(+/-) 8905	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000	130000.00	-15.46	-20090.00	100.03	-20096.00

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

DSO Čertovka	Spis č.	
Došlo: 08 -04- 2014		
Spis. znak:	Vyřizuje:	Přílohy:

SpZn: SZ_065397/2013/KUSK
Čj.: 102952/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO SVAZEK OBCÍ ČERTOVKA

IČ: 75120968
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.9.2013
- 8.4.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Horka I 48
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Martina Sirotková

Zástupci DSO:

Miroslav Doležal - předseda svazku

Eva Skaláková - účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2012 - 2014 ze dne 3.11.2011

Návrh rozpočtu

- na rok 2013, zveřejněný na úředních deskách členských obcí v termínu od 7.11.2012 do 30.11.2012, schválený valným shromážděním DSO dne 29.11.2012 jako schodkový

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené valným shromážděním DSO dne 25.4.2013
- č. 2 schválené valným shromážděním DSO dne 28.11.2013

Závěrečný účet

- za rok 2012, zveřejněný na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě v termínu 9.4.2013 - 25.4.2013, schválený valným shromážděním DSO dne 25.4.2013 s vyjádřením "bez výhrad" a přijetím nápravného opatření

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2013, k 31.12.2013 ze dne 24.1.2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2013, k 31.12.2013 ze dne 24.1.2014

Rozvaha

- k 31.8.2013, k 31.12.2013 ze dne 24.1.2014

Příloha rozvahy

- k 30.6.2013, k 31.12.2013 ze dne 24.1.2014

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2013

Hlavní kniha

- Kniha analytických a podrozvahových účtů za období srpen/2013
- Kniha analytických a podrozvahových účtů za období prosinec/2013

Faktura

- dodavatelská č.: 44001 - 44003

Bankovní výpis

- běžného účtu 43-912750277/0100 KB a.s. č. 17 - 24, 34, 35

Účetní doklad

- opravný č. 2013001, 2013002
- vnitřní č. 4

Pokladní kniha (deník)

- za období 06 - 08/2013
- stop stav pokladní hotovosti k 20.9.2013 (9:00 hodin) shodný s konečným zůstatkem v pokladní knize činil 2.769,- Kč

Pokladní doklad

- č. 010013 - 010018

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2013"

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

- Stanovy svazku obcí "ČERTOVKA" ze dne 29.12.2012, kterými je v Článku VI. odst. 2. orgánem oprávněným schvalovat roční účetní závěrku stanoveno valné shromáždění DSO

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2013 na vedení agendy DSO

Vnitřní předpis a směrnice

- platné pro období 2013

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 7.5.2013

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis ze zasedání valného shromáždění Svazku obcí Čertovka, konaného dne: 29.11.2012, 25.4.2013, 28.11.2013 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně
- Zápis o finanční kontrole ze dne 15.1.2013 provedené členy revizní komise (kontrolované období 2012) - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí Čertovka, dle prohlášení předsedy svazku, nehospoďaril s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnňou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o přijetí veřejné podpory (dotace), smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečňil majetkové vklady, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečňil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Čertovka :

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. 5, neboť:

Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek však nebylo možné uhradit ani finančními prostředky z minulých let ani návratnými zdroji. Valná hromada DSO schválila 29.11.2012 rozpočet na rok 2013 se schodkem 130.000,-Kč s tím, že schodek bude kryt přebytkem hospodaření z roku 2012. Přebytky z let minulých - zůstatek finančních prostředků DSO 31.12.2012 však činil pouze 25.611,15 Kč.

NAPRAVENO - *Nedostatek se již neopakuje. Návrh rozpočtu DSO Čertovka na rok 2014 byl schválen valnou hromadou dne 28.11.2013 jako schodkový, krytí schodku je zabezpečeno přebytky z let minulých.*

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 701 bod 4.2., neboť:

Územní celek nevytvořil analytické účty, příp. nezajistil jiné členění syntetických účtů v souladu s ČÚS 701. Použitím nesprávné analytiky u účtu 672 byly výnosy z transferů ve výši 150.000,- Kč nesprávně vykázány ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2012 ve sloupci "Hospodářská činnost", ve skutečnosti svazek žádnou hospodářskou činnost nemá.

NAPRAVENO

Zjištění z dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2013:

- opravným dokladem č. 2013001 ze dne 30.4.2013. Opravou chyby účetního období 2012 v účetním období 2013 došlo k vykázání nesprávných zůstatků analytických účtů 672.000 a 672.300 i Výkazu zisku a ztrát 31.8.2013.

Zjištění ze závěrečného přezkoumání hospodaření za rok 2013:

Nedostatek se ve Výkazu zisku a ztrát k 31.12.2013 již nevyskytuje. Opraveno účetním dokladem č. 2013002 ze dne 30.9.2013.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Čertovka za rok 2013 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.)

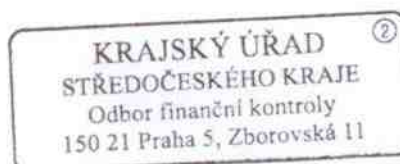
Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,98 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

DSO Svazek obcí Čertovka 8.4.2014

Podpisy kontrolorů:



Bc. Martina Sirotková

M. Sirotková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční 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 kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Čertovka o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Miroslav Doležal, předseda svazku.

Miroslav Doležal
předseda svazku

Svazek obcí
ČERTOVKA
Horka 1 48, 286 01 Čáslav
IČO 751 20 968


dne 8.4.2014

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 finanční 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Martina Sirotková
2	1 x	DSO Svazek obcí Čertovka	Miroslav Doležal