

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

Svazku obcí VOK MNIŠEK POD BRDY

*(dle § 17 zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
ve znění platných předpisů)*

.....
ZA ROK 2018
.....

*Zpracovala: Olga Šibřinová
Účetní Svazku obcí VOK
V Mnišku pod Brdy dne: 16. 4. 2019*

Komentář k výsledkům hospodaření Svazku obcí VOK Mníšek pod Brdy za rok 2018

Rozpočet pro rok 2018 byl schválen zastupitelstvem jednotlivých členských obcí a členskou schůzí Svazku obcí VOK dne 13. 12. 2017 jako přebytkový t.j.na straně příjmů ve výši 3503066 Kč a na straně výdajů ve výši 1 422 066 Kč

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

(údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2018	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy					
Třída 2 - Nedaňové příjmy	2468		2468	2524	102,2
Třída 3 - Kapitálové příjmy					
Třída 4 - Přijaté dotace	1035		1035	1876	181,2
Příjmy celkem	3503		3503	4400	125,6
Třída 5 - Běžné výdaje	743	2317	3060	947	31
Třída 6 - Kapitálové výdaje	679	2005	2684	2082	77,6
Výdaje celkem	1422	4322	5744	3029	52,7
Saldo: Příjmy - výdaje	2081		1 034,4	1371	
Třída 8 - financování					
Přijaté úvěry a půjčky	0				
Splátky úvěrů	-2081			-2081	
Fond rezerv					
Fond sociální	0	0	0	0	
Prostředky minulých let				710	
Financování celkem				-1371	
Přebytek (-), ztráta (+)			-	-	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou přílohou tohoto ZÚ a jsou k nahlédnutí u účetní Vok-u Mníšek pod Brdy / výkaz FIN-12/.

Do schváleného rozpočtu byly během roku promítnuty rozpočtové změny rozpočtovými opatřeními.

RO č. 1 - schváleno čl. schůzí VOK dne 23.1.2018
 RO č. 2 - schváleno čl. schůzí VOK dne 19.6.2018
 RO č. 3 - schváleno čl. schůzí VOK dne 24.9.2018
 RO č. 4 - schváleno čl. schůzí VOK dne 12.12.2018

K 31.12.2018 disponoval Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy celkovými finančními prostředky ve výši 3 556 828,68 Kč, v tomto členění:

- běžný účet - provozní 3 192 012,32
 - běžný účet 360 149,83
 - ČNB 4 666,53

PŘÍJMY

Investiční transfery – jedná se příspěvky jednotlivých obcí Svazku VOK, kteří se podílejí na financování akce „Zásobování mnišeckého regionu - přivaděč Baně“.

Nedaňové příjmy – pronájem majetku Vok-u plněn do výše 100%.

Zhodnocení příjmů

Příjmová strana schváleného rozpočtu pro rok 2018 se naplnila do výše 181,2%.

VÝDAJE

Běžné výdaje Svazku obcí VOK byly čerpány v jednotlivých položkách do výše schváleného nebo následně upraveného rozpočtu na rok 2018.

Na údržbu a opravy bylo čerpáno celkem 363 tis. Kč.

Investiční výdaje – vyplacena náhrada za věcná břemena HI. městu Praze ve výši 2005 tis. Kč.

Zhodnocení výdajů

Výdajová stránka rozpočtu byla plněna dle schváleného, nebo následně upraveného rozpočtu Svazku obcí VOK na rok 2018.

DALŠÍ UKAZATELE:

Transfery od obcí pol- 4221 ve výši 1 875 549,- Kč

ZÁVAZKY

Přehled závazků ve sledovaném období je sumarizován ve výkazu Rozvaha územních samosprávných celků, svazku obcí a regionálních rad.

Závazky z obchodního styku k dodavatelům / účet 321..... 56 202,42,- Kč
(nezaplacené fa v evidenci k 31.12.2018).

Mzdy zaměstnanci.....účet 331..... 6 798,-Kč

Daň srážková.....účet 342..... 1 200,- Kč

Účet 042- pořízení investičního majetku

Stav tohoto účtu k 31.12.2018 je ve výši 1 377 821 – pozemek Pospíšil+ Bažantnice

Údaje o hospodaření s majetkem a další finanční operace – výkaz Rozvaha a výkaz zisku a ztráty a příloha účetní závěrky jsou k nahlédnutí u účetní Vok-u na MÚ Mníšek pod Brdy. Výkazy a příloha obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí VOK za rok 2018

Přezkoumání hospodaření provádí Krajský úřad Středočeského kraje, odbor finanční kontroly, Kontrolorem pověřeným řízením přezkoumáním - PhDr. Ladislav Tomášek.

Kontroloři: Helena Lišková, Jiřina Šamanová

Kontrola provedena dne 16. 4 2019

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy nebyly zjištěny chyby a nedostatků.

Návrh na usnesení:

Členská schůze Svazku obcí VOK Mnišek pod Brdy schvaluje celoroční hospodaření svazku a závěrečný účet Svazku obcí VOK za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2018 a to bez výhrad.

Veškeré materiály, které jsou součástí Závěrečného účtu Svazku obcí VOK Mnišku pod Brdy za rok 2018, jsou k nahlédnutí u účetní Svazku obcí VOK, MÚ Mnišek pod Brdy, Dobříšská 56.

16. 4. 2019

Olga Šibřinová

Svazek obcí VOK Mnišek pod Brdy
se sídlem 252 10 Mnišek pod Brdy, Dobříšská 56
IČO: 62932195, DIČ: CZ62932195
Tel: 318 541 916



Projednáno členskou schůzí VOK Mnišek p.B.....dne:

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_032813/2018/KUSK
Čj.: 001164/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

SVAZEK OBCÍ VOK MNÍŠEK POD BRDY

**IČ: 62932195
za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy za rok 2018 bylo zahájeno dne 31.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.04.2019
 - 04.12.2018
- 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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Čisovice
Čisovice 4**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **PhDr. Ladislav Tomášek**
- kontroloři: **Helena Lišková**

Zástupci DSO:

Zuzana Kuthanová - předsedkyně
Olga Šibřinová - 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, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/KUSK.

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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 16.04.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2017 - 2019, schválen na zasedání svazku dne 14.12.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 24.11.2017 - 13.12.2017 v sídle svazku, doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku

Schválený rozpočet

- shromážděním starostů svazku dne 13.12.2017 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 2.1.2018 v sídle svazku, doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 23.1.2018, zveřejněno dne 24.1.2018
- č. 2 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 19.6.2018, zveřejněno dne 20.6.2018
- č. 3 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 25.9.2018, zveřejněno dne 25.9.2018
- č. 4 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 12.12.2018, zveřejněno dne 12.12.2018

Závěrečný účet

- schválen shromážděním starostů svazku dne 25.4.2018, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 25.4.2018, návrh zveřejněn ve dnech 23.3.2018 - 25.4.2018 v sídle svazku, doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31., 30.4., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10.2018 ze dne 8.11.2018, k 31.12.2018 ze dne 28.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 11.10.2018, k 31.12.2018 ze dne 14.2.2019

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 11.10.2018, k 31.12.2018 ze dne 14.2.2019

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 11.10.2018, k 31.12.2018 ze dne 14.2.2019

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- předložena k 31.10., 31.12.2018

Účetní deník

- předložen k 31.10., 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- k 21.11.2018 do č. faktury 021, k 31.12.2018 do č. faktury 027

Kniha odeslaných faktur

- k 3.12.2018 do č. faktury 32012

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 003 ze dne 28.2.2018 - č. 006 ze dne 28.3.2018, č. 011 ze dne 18.6.2018 - č. 015 ze dne 24.8.2018, č. 021 ze dne 21.11.2018 - č. 025 ze dne 31.12.2018
- dle knihy vystavených faktur č. 32002 ze dne 5.3.2018 - č. 32004 ze dne 2.4.2018, č. 32006 ze dne 12.6.2018 - č. 32009 ze dne 17.9.2018, č. 32010 ze dne 22.10.2018 - č. 32012 ze dne 3.12.2018

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č.94 - 8219111/0710 vedenému u ČNB č. 3 ze dne 29.3.2018 - č. 6 ze dne 29.6.2018, č. 11 ze dne 30.11.2018 - č. 12 ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 35-1080091567/0100 vedenému u KB a.s. č. 3 ze dne 31.3. , č. 6 ze dne 30.6.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 107- 4649130297/0100 vedenému u KB a.s. č. 3 ze dne 31.3.2018, č. 6 ze dne 30.6.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 107 - 8899020267/0100 vedenému u KB a.s. č. 3 ze dne 31.3.2018, č. 6 ze dne 30.6.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č.94 - 8219111/0710 vedenému u ČNB č. 120003, č. 120006, č. 120011 - č. 120012
- k běžnému účtu č. 107- 4649130297/0100 vedenému u KB a.s. č. 100012 - č. 100018, č. 100031, č. 100033, č. 100062 - č.100063
- k běžnému účtu č. 107 - 8899020267/0100 vedenému u KB a.s. č.1111007, č.1111011 - č. 111013, č. 111023 - č.1111031

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod činí Kč 449,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně svazku
- č. 1 ze dne 31.7.2018 - č. 5 ze dne 30.9.2018, č. 6 ze dne 14.12.2018 - č. 7 ze dne 17.12.2018

Evidence pohledávek

- vedena v programu Triada

Evidence závazků

- vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svazku k 31.12.2018 - Plán inventur na rok 2018 ze dne 12.12.2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 12.12.2018, Inventurní soupisy k 31.12.2018, Výpisy z listů vlastnictví k 31.12.2018 pro svazek a k.ú. Nová Ves pod Pleší a Malá Hraštica, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 4.2.2019.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2017 ze dne 25.4.2018.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 13.12.2017 (rozpočet), č. 1 ze dne 23.1.2018 (rozpočtové opatření č. 1/2018), č. 2 ze dne 20.2.2018, č. 3 ze dne 25.4.2018 (závěrečný účet, účetní závěrka), č. 4 ze dne 19.6.2018 (rozpočtové opatření č. 2/2018), č. 5 ze dne 24.9.2018 (rozpočtové opatření č. 3/2018), č. 6 ze dne 21.11.2018 (volba nové předsedkyně), č. 7 ze dne 12.12.2018 (rozpočtové opatření č. 4/2018) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy, dle prohlášení předsedkyně DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehosподаřil 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 ručitélského 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 neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovzoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

(§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 | 0,50 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 48,75 % |
| 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 17 576 854,00 Kč.

Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy 16.04.2019

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....
kontrolorka

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. 1 písm. d) 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 interního auditu a 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 zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazek obcí VOK Mnišek pod Brdy o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Zuzana Kuthanová, předsedkyně DSO.

Zuzana Kuthanová
předsedkyně DSO

Svazek obcí VOK Mnišek pod Brdy
se sídlem 252 10 Mnišek pod Brdy
IČO: 62932195, DIČ: CZ62932195
Tel: 318 544 916

.....
dne 16.04.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Svazek obcí VOK Mnišek pod Brdy	Zuzana Kuthanová