

Dobrovolný svazek obcí

Závěrečný účet za rok 2015

Sestavený ke dni 13.6.2016

Údaje o organizaci

Název	Dobrovolný svazek obcí
Adresa	Loukovec 29411 Loukovec
IČ	70801436
Právní forma	Svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon	+420728212334
E-mail	chladekloukov@seznam.cz

Doplňující údaje o organizaci

předseda D. Brunclíková
místopředseda J. Kotátko
člen T. Patočka

Obsah závěrečného účtu

- I. Rozpočtové hospodaření - detailně
- Rozpočtové hospodaření - sumárně
- Daňové příjmy
- Plnění sdílených daní po měsících
- Plnění sdílených daní v minulých třech letech
- Plnění běžných výdajů dle paragrafů
- Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů
- Plnění celkových výdajů dle oddílů
- Analýza příjmů a výdajů po měsících
- Vyhodnocení salda provozního přebytku po měsících
- Měsíční stav finančních prostředků
- Porovnání běžných a kapitálových výdajů po měsících
- Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Vyvěšeno : *13.6.2016*

Sejmuto :

Zveřejněno na elektronické úřední desce

V termínu : *13.6.2016*

Svazek obcí
Koryta, Loukov,
Loukovec a Sezemice
IČO: 70801436
Loukovec 90, 294 11 / Loukov

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
	2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí	66 482,00	6 000,00	1 108,03	66 482,00	100,00	0,00
	2141 Příjmy z úroků (část)	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
Třída	2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	66 482,00	7 000,00	949,74	67 482,00	98,52	1 000,00
	PŘÍJMY CELKEM	66 482,00	7 000,00	949,74	67 482,00	98,52	1 000,00

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

VÝDAJE

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	8 067,00	9 000,00	89,63	9 000,00	89,63	933,00
	5163 Služby peněžních ústavů	1 813,00	2 000,00	90,65	2 000,00	90,65	187,00
	5169 Nákup ostatních služeb	6 619,00	6 000,00	110,32	66 482,00	9,96	59 863,00
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	16 499,00	17 000,00	97,05	77 482,00	21,29	60 983,00
	VÝDAJE CELKEM	16 499,00	17 000,00	97,05	77 482,00	21,29	60 983,00

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

FINANCOVÁNÍ

Název položky text	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob. prostředků na bank. účtech (+/-)	8115	-49 983,00	10 000,00	-499,83	10 000,00	-499,83
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	-49 983,00	10 000,00	-499,83	10 000,00	-499,83

Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně

PŘÍJMY

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	66 482,00	7 000,00	949,74	67 482,00	98,52	1 000,00
CELKEM PŘÍJMY	66 482,00	7 000,00	949,74	67 482,00	98,52	1 000,00

VÝDAJE

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	16 499,00	17 000,00	97,05	77 482,00	21,29	60 983,00
CELKEM VÝDAJE	16 499,00	17 000,00	97,05	77 482,00	21,29	60 983,00

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	-49 983,00	10 000,00	-499,83	10 000,00	-499,83	59 983,00
CELKEM FINANCOVÁNÍ	-49 983,00	10 000,00	-499,83	10 000,00	-499,83	59 983,00

Sdílené daně po měsících

Měsíc	Skutečnost
Leden	
Únor	
Březen	
Duben	
Květen	
Červen	
Červenec	
Srpen	
Září	
Říjen	
Listopad	
Prosinec	
CELKEM	

Sdílené daně po měsících za poslední tři roky

Měsíc	2013	2014	2015
Leden			
Únor			
Březen			
Duben			
Květen			
Červen			
Červenec			
Srpen			
Září			
Říjen			
Listopad			
Prosinec			
CELKEM			

Plnění běžných výdajů dle paragrafů

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
3633 Výstavba a údržba místních inženýrských sítí	6 619,00	6 000,00	110,32	66 482,00	9,96	59 863,00
6171 Činnost místní správy	8 067,00	9 000,00	89,63	9 000,00	89,63	933,00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	1 813,00	2 000,00	90,65	2 000,00	90,65	187,00

Celkem	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	16 499,00	17 000,00	97,05	77 482,00	21,29	60 983,00

Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů

PŘÍJMY

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
3633 Výstavba a údržba místních inženýrských sítí	66 482,00	6 000,00	1 108,03	66 482,00	100,00	0,00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
CELKEM PŘÍJMY	66 482,00	7 000,00	949,74	67 482,00	98,52	1 000,00

Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů

VÝDAJE

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
3633 Výstavba a údržba místních inženýrských sítí	6 619,00	6 000,00	110,32	66 482,00	9,96	59 863,00
6171 Činnost místní správy	8 067,00	9 000,00	89,63	9 000,00	89,63	933,00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	1 813,00	2 000,00	90,65	2 000,00	90,65	187,00
CELKEM VÝDAJE	16 499,00	17 000,00	97,05	77 482,00	21,29	60 983,00

V Ý D A J E - výpis dle oddílů paragrafů

Paragraf (oddíl)	Běžné výdaje	Kapitálové výdaje	Výdaje celkem	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
36 Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	6 619,00	0,00	6 619,00	66 482,00	9,96	59 863,00
61 Státní moc, státní správa, územní samosprá	8 067,00	0,00	8 067,00	9 000,00	89,63	933,00
63 Finanční operace	1 813,00	0,00	1 813,00	2 000,00	90,65	187,00

Celkem	Běžné výdaje	Kapitálové výdaje	Výdaje celkem	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	16 499,00	0,00	16 499,00	77 482,00	21,29	60 983,00

Porovnání příjmů a výdajů

Měsíc	Příjmy	Výdaje
Leden	0,00	0,00
Únor	0,00	8 406,00
Březen	0,00	2 996,00
Duben	0,00	135,00
Květen	0,00	135,00
Červen	0,00	135,00
Červenec	66 482,00	142,00
Srpen	0,00	135,00
Září	0,00	135,00
Říjen	0,00	135,00
Listopad	0,00	4 010,00
Prosinec	0,00	135,00
CELKEM	66 482,00	16 499,00

Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Měsíc	Běžné příjmy	Běžné výdaje	Saldo provozního přebytku
Leden	0,00	0,00	0,00
Únor	0,00	8 406,00	-8 406,00
Březen	0,00	2 996,00	-2 996,00
Duben	0,00	135,00	-135,00
Květen	0,00	135,00	-135,00
Červen	0,00	135,00	-135,00
Červenec	66 482,00	142,00	66 340,00
Srpen	0,00	135,00	-135,00
Září	0,00	135,00	-135,00
Říjen	0,00	135,00	-135,00
Listopad	0,00	4 010,00	-4 010,00
Prosinec	0,00	135,00	-135,00
CELKEM	66 482,00	16 499,00	49 983,00

Měsíční stav finančních prostředků

Měsíc	Základní běžný účet	Pokladna 261/xx
Leden	133 448,21	0,00
Únor	125 042,21	0,00
Březen	122 046,21	0,00
Duben	121 911,21	0,00
Květen	121 776,21	0,00
Červen	121 641,21	0,00
Červenec	187 981,21	0,00
Srpen	187 846,21	0,00
Září	187 711,21	0,00
Říjen	187 576,21	0,00
Listopad	183 566,21	0,00
Prosinec	183 431,21	0,00

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

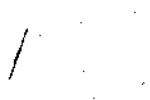
Měsíc	Běžné výdaje 5xxx	Kapitálové výdaje 6xxx
Leden	0,00	0,00
Únor	8 406,00	0,00
Březen	2 996,00	0,00
Duben	135,00	0,00
Květen	135,00	0,00
Červen	135,00	0,00
Červenec	142,00	0,00
Srpen	135,00	0,00
Září	135,00	0,00
Říjen	135,00	0,00
Listopad	4 010,00	0,00
Prosinec	135,00	0,00
CELKEM	16 499,00	0,00

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Učelový znak		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
UZ 000 0 00000 -							
		Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	66 482,00	6 000,00	1108,03	66 482,00	100,00	0,00
2141	Příjmy z úroků (část)	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
	Příjmy:	66 482,00	7 000,00	0,00	67 482,00	98,52	1 000,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	8 067,00	9 000,00	89,63	9 000,00	89,63	933,00
5163	Služby peněžních ústavů	1 813,00	2 000,00	90,65	2 000,00	90,65	187,00
5169	Nákup ostatních služeb	6 619,00	6 000,00	110,32	66 482,00	9,96	59 863,00
	Výdaje:	16 499,00	17 000,00	110,32	77 482,00	21,29	60 983,00

	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
CELKEM PŘÍJMY:	66 482,00	7 000,00	949,74	67 482,00	98,52	1 000,00
CELKEM VÝDAJE:	16 499,00	17 000,00	97,05	77 482,00	21,29	60 983,00

Osoba odpovědná za správnost údajů

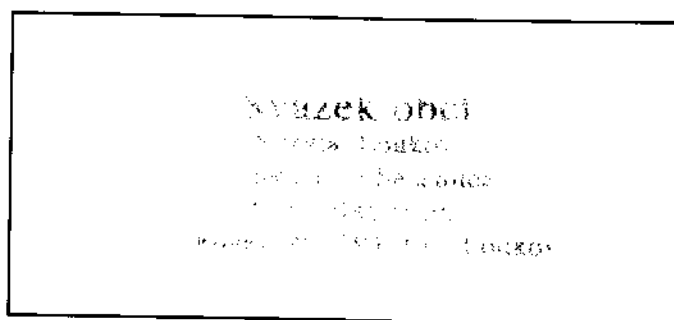


Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace



Inventarizační komise DSO Loukov a Loukovec

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Inventarizační komise DSO Loukov a Loukovec o provedené inventarizaci majetku ke dni 31.12.2015

Příkaz k inventarizaci, i proškolení inventarizační komise, byl schválen dne 21.12.2015.

Dokladová inventarizace bude provedena v termínu od 22.12.2015 do 31.12.2015

I. Předmětem inventarizace byly :	č. úč. účtu :	Inventární stav :	Účetní stav :
Stavby	021	11.664.935,80	11.664.935,80
Oprávký ke stavbám	081	-2.503.767,00	-2.503.767,00
Běžný účet	231	183.431,21	183.431,21
Jmění účetní jednotky	401	4.170.946,93	4.170.946,93
Transfery	403	6.950.182,94	6.950.182,94
Oceňovací rozdíly	406	1.595.753,00	1.595.753,00
Výsledek hospodaření	432	320.382,34	320.382,34
Odpisy dlouhodobého majetku	551	519.631,80	519.631,80
Náklady z DDM	558	8.067,00	8.067,00
Ostatní finanční náklady	569	8.432,00	8.432,00
Výnosy z pronájmu	603	66.482,00	66.482,00
Výnosy z územních rozp. transferů	672	-31.510,40	-31.510,40

Všechna ostatní používané účty v roce 2015 mají k 31.12.2015 nulový zůstatek.

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při provádění inventarizaci.

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci a vnitřní směrnice o provedení inventarizace.

II. Inventarizace majetku byla provedena ve složení :

- p. Radek Chládek - předseda
- p. Jiří Kotátko - člen
- p. Tomáš Patočka - člen

III. Inventarizace byla provedena dokladově.

Podpisy komise : - předseda

Chládek
.....
.....

Svazek obcí
 Koryta, Loukov,
 Loukovec a Sezemice
 IČO: 70801436
 Loukovec 90, 294 11 - Loukov

.....

1. Loukovec 19. 1. 2016



Mladá Boleslav
Palackého 332/II
293 61 Mladá Boleslav
tel.: 955569111
www.kb.cz
SWIFT (BIC) KOMBCZPPXXX

VÝPIS PERIODICKÝ
k účtu: 27-4073260207/0100
IBAN: CZ5301000000274073260207
typ: BĚŽNÉ ÚČTY
měna: CZK

Datum výpisu: 08.01.2016
Číslo výpisu: 1
Strana: 1/1
Zaslání: pošta
Frekvence: měsíční
Za období: 09.12.2015 - 08.01.2016

1018-30
OK160108_SC6-0023736-1 ID: 0136039617



SVAZEK OBCÍ KORYTA, LOUKOV, LOUKOVEC, SE
OBECNÍ ÚŘAD LOUKOVEC
LOUKOVEC 90
294 11 LOUKOV

Počáteční zůstatek 183 566,21
Konečný zůstatek 183 431,21

OK / 31.12.2015

Vážení klienti,
rádi bychom Vás informovali, že s účinností od 29. 2. 2016 nebude možné využívat Doplnkovou službu na slevu 2,2 % z platby Karty Dynamic za pohonné hmoty v síti čerpacích stanic BENZINA. Ukončení poskytování slevy nemá žádný vliv na používání Karty Dynamic pro platby u obchodníků a operace na bankomatech. Současně bychom vás chtěli informovat, že na www.kb.cz naleznete aktualizovaného Průvodce k platebním kartám s účinností od 1. 2. 2016.
Vaše Komerční banka

POČÁTEČNÍ ZŮSTATEK

183 566,21

Datum zúčtování / Datum transakce	Popis transakce / Identifikace transakce	Název protiúčtu / Číslo a typ karty / Protiúčet a kód banky / Obchodní místo	VS / KS / SS	Připsáno / Odepsáno
31.12.2015	POPL.ZA VÝPIS-PAPÍROVÁ FORMA 060-060-001-764654			-35,00
31.12.2015	POPL.ZA VEDENÍ ÚČTU/BALÍČKU 060-060-001-764655			-100,00

KONEČNÝ ZŮSTATEK

183 431,21

Rekapitulace transakcí na účtu

	Připsáno	Odepsáno
Celkový počet transakcí	0	2
Obraty na účtu	0,00	-135,00
Úroky od začátku roku	0,00	
Sražková daň od začátku roku		0,00

Zůstatek podle data

09.12.2015 183 566,21 31.12.2015 183 431,21

dat	su	an	Por	PR	MD	pat
31.12.	569	0300			100	
	237	030	0310	5163		100
31.12.	569	0300			35	
	237	030				35


Vážení paní, vážený pane, žádáme Vás o kontrolu uvedených údajů. V případě nesouladu informujte, prosím, pobočku vedoucí Vaš účet.

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_062450/2015/KUSK
Čj.: 001165/2016/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO LOUKOV, LOUKOVEC, KORYTA A SEZEMICE

IČ: 70801436
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice za rok 2015 bylo zahájeno dne 4. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 11. 2015
- 16. 3. 2016

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. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Loukovec 90
294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová

Zástupci DSO:

Dagmar Brunclíková - předsedkyně DSO
Radek Chládek - 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 kontroly dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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:
16. 3. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2017 ze dne 1.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 1.12.2014 do 18.12.2014 (v obci Loukovec), od 1.12.2014 do 16.12.2014 (v obci Loukov)

Schválený rozpočet

- orgánem svazku dne 16.12.2014, jako schodkový, kde schodek bude kryt finančními prostředky z minulých let, závaznými ukazateli jsou paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1/2015 schváleno na jednání svazku dne 3.8.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 projednán a schválen orgánem svazku dne 8.6.2015 s výhradou, nápravná opatření byla přijata, návrh zveřejněn od 22.5.2015 do 8.6.2015 v jednotlivých členských obcích

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 30.9., 31.12.2015 (ze dne 25.1.2016)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2015 (ze dne 16.7.2015), 30.9.2015 (ze dne 26.10.2015), 31.12.2015 (ze dne 14.2.2016)

Rozvaha

- k 30.6.2015 (ze dne 16.7.2015), 30.9.2015 (ze dne 26.10.2015), 31.12.2015 (ze dne 14.2.2016)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2015 (ze dne 16.7.2015), 30.9.2015 (ze dne 26.10.2015), 31.12.2015 (ze dne 14.2.2016)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- k 30.9.2015, 31.12.2015 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v exellové tabulce - do č. 4/15 ze dne 10.11.2015

Kniha odeslaných faktur

- vedena v exellové tabulce - č. 1/2015 ze dne 12.6.2015

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 27-4073260207/0100 vedeného u Komerční banky, a. s. - od č. 2 ze dne 6.2.2015 se stavem k 31.1.2015 do č. 1 ze dne 8.1.2016 se stavem k 31.12.2015

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu od č. 15-001-00005 ze dne 31.1.2015 do č. 15-001-00051 ze dne 31.12.2015

Evidence majetku

- vedena elektronicky v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace - Plán inventur ze dne 21.12.2015, doklad o proškolení inventarizační komise 22.12.2015, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2015, Inventarizační zpráva ze dne 17.2.2016

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO za rok 2014 schváleno orgánem svazku dne 8.6.2015

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

- oznámeno přezkoumávajícímu orgánu dne 22.6.2015

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 16.12.2014 (schválení rozpočtu), 23.2., 8.6. (schválení Závěrečného účtu DSO za rok 2014, schválení účetní závěrky DSO za rok 2014) , 3.8.2015, 21.12.2015 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice, dle prohlášení předsedkyně DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospořáčil 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 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, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice:

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:

- 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

§ 5 odst. 2, neboť:

Orgán svazku dne 16.12.2014 schválil rozpočet na rok 2015. Dle Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu (Fin 2-12 M) sestaveného k 30.4.2015 byl prokazatelně do výkazu proveden až v průběhu dubna 2015. Vzhledem k tomu, že rozpočet orgán svazku schválil

do 31.12.2014, ve výkazu Fin 2-12 M měl být ve sloupci Schválený rozpočet nejpozději do 28.2.2015.

NAPRAVENO

Přijato nápravné opatření na jednání orgánu svazku dne 21.12.2015. Rozpis rozpočtu na rok 2016 byl proveden neprodleně, a to v lednu 2016 (dle výkazu Fin 2-12 M k 29.2.2016).

- **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 § 45 odst. 1 písm. g), neboť:**

Svazek chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“, neboť v části G.1. v běžném účetním období ve sloupci KOREKCE uvedl částku Kč 51 676,20 a ve sloupci BRUTTO neuvedl žádnou hodnotu. Svazek nemá žádné stavby, pouze inženýrské sítě. Je zřejmé, že došlo k chybné analytice účtu 081 - Oprávky ke stavbám

NAPRAVENO

Dokladem č. 15-001-00039 ze dne 9.10.2015 opravil chybnou analytiku účtu 081.070 na 081.500.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS 708 bod 8., neboť:

Svazek nedodržel postupy účtování o odpisech, resp. oprávkách, neboť na účtu 081.070 zaúčtoval dokladem č. 43 dne 31.12.2014 roční odpis ve výši Kč 51.676,20. Dle odpisového plánu měl roční odpis být zaúčtován ve výši Kč 582.984,00 na účet 081.500.

NAPRAVENO

Dokladem č. 15-001-00039 ze dne 9.10.2015 opravil chybnou analytiku účtu 081.070 na 081.500.

- **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, neboť:**

Dle Výkazu zisku a ztráty sestavené k 31.12.2014 obec vykázala u účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů ve sloupci "Hospodářská činnost" Kč 181.693,00, přestože obec neprovozuje žádnou hospodářskou činnost. Je zřejmé, že chyba vznikla použitím chybné analytiky.

NAPRAVENO

Dokladem č. 15-001-00037 ze dne 9.10.2015 opravil chybnou analytiku účtu 672.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice za rok 2015 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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

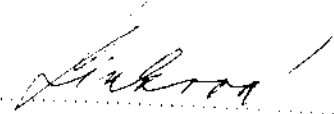
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

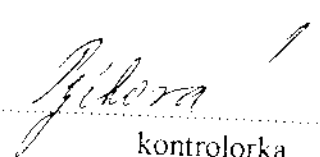
DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice 16. 3. 2016

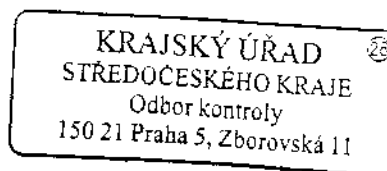
Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová


.....
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 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 DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Dagmar Brunclíková, předsedkyně DSO.

Svazek obcí

Koryta, Loukov,

Loukovec a Sezemice

IČO: 70801436

Loukovec 90, 294 11 - Loukov

Dagmar Brunclíková
předsedkyně DSO

dne 16. 3. 2016

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 územního 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	Zdeňka Linková
2	1 x	DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice	Dagmar Brunclíková