- NÁVRH -

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

Svazku obcí VOK
MNÍŠEK POD BRDY

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

ZA ROK 2019

Zpracovala: Olga Šibřinová
Účetní Svazku obcí VOK
V Mníšku pod Brdy dne: 19.2.2020

Komentář

k výsledkům hospodaření Svazku obcí VOK Mníšek pod Brdy

za rok 2019

Rozpočet pro rok 2019 byl schválen zastupitelstvem jednotlivých členských obcí a členskou schůzí Svazku obcí VOK dne 12. 12. 2018 jako přebytkový, t. j. na straně příjmů ve výši 2 804 951 Kč a na straně výdajů ve výši 1 093 300 Kč.

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019

(údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2019	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy					
Třída 2 - Nedaňové příjmy	2661		2661	2721	102,3
Třída 3 - Kapitálové příjmy					
Třída 4 - Přijaté dotace	144	794	938	938	100
Příjmy celkem	**2805**	**794**	**3599**	**3659**	101,7
Třída 5 - Běžné výdaje	1214	794	2009	955	31
Třída 6 - Kapitálové výdaje	150		150	101	77,6
Výdaje celkem	**1365**	**794**	**2159**	**1056**	52,7
Saldo: Příjmy - výdaje	**1440**		**1440**	**2603**	
Třída 8 - financování					
Přijaté úvěry a půjčky	0				
Splátky úvěrů	-1440			-1440	
Fond rezerv					
Fond sociální	0	0	0	0	
Prostředky minulých let				-1163	
Financování celkem				**-2603**	
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 28. 5.2019
RO č. 2 - schváleno čl .schůzí VOK dne 30.10.2019
RO č. 3 - schváleno čl. schůzí VOK dne 11.12.2019

K 31.12.2019 disponoval Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy celkovými finančními prostředky ve výši 3 556 828,68 Kč, v tomto členění:

- běžný účet č.107-4649130297 749 796,43
- běžný účet č.107-8899020267 3 948 721,55
- ČNB 4 546,53

PŘÍJMY

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

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

Zhodnocení příjmů

Příjmová strana schváleného rozpočtu pro rok 2019 se naplnila do výše 101,7%.

VÝDAJE

Běžné výdaje Svazku obcí VOK byly čerpány v jednotlivých položkách do výše schváleného nebo následně upraveného rozpočtu na rok 2019.
Na údržbu a opravy bylo čerpáno celkem 480 tis. Kč.
Investiční výdaje – ve výši 101 tis. Kč – řešení zásobování vodou lokality Bažantnice

Zhodnocení výdajů

Výdajová stránka rozpočtu byla plněna dle schváleného, nebo následně upraveného rozpočtu Svazku obcí VOK na rok 2019.

DALŠÍ UKAZETELE:

Transfery od obcí pol- 4221 ve výši 937 688,- 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..... 30 522,88,- Kč
(nezaplacené fa v evidenci k 31.12.2019).
Mzdy zaměstnanci.....účet 331..... 6 800,-Kč
Daň srážková.....účet 342..... 2 400,- Kč

Účet 042- pořízení investičního majetku
Stav tohoto účtu k 31.12.2019 je ve výši 1 461 821 – 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 2019
Přezkoumání hospodaření provádí Krajský úřad Středočeského kraje, odbor finanční kontroly,
Kontrolorem pověřeným řízením přezkoumáním - PhDr. Ladislav Tomášek.
Kontroloři: Helena Lišková
Kontrola provedena dne 17. 2. 2020

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

Návrh na usnesení:

Členská schůze Svazku obcí VOK Mníšek pod Brdy schvaluje celoroční hospodaření svazku a závěrečný účet Svazku obcí VOK za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2019 a to bez výhrad.

Veškeré materiály, které jsou součástí Závěrečného účtu Svazku obcí VOK Mníšku pod Brdy za rok 2019, jsou k nahlédnutí u účetní Svazku obcí VOK, MÚ Mníšek pod Brdy, Dobříšská 56.

19.2.2020
Olga Šibřinová

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

Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_053241/2019/KUSK
Čj.: 001199/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

SVAZEK OBCÍ VOK MNÍŠEK POD BRDY

IČ: 62932195

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy za rok 2019 bylo zahájeno dne 30.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.11.2019
- 17.02.2020

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: **01.01.2019 - 31.12.2019**

Přezkoumání proběhlo v sídle : obce Čisovice
Čisovice

Přezkoumání vykonali:

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

Zástupkyně DSO: **Zuzana Kuthanová** - předsedkyně
Olga Šibřinová - hlavní účetní
(19.11.2019)

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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 právnickými 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 17.02.2020 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 2020 - 2021, schválen shromážděním starostů svazku dne 12.12.2018, zveřejněn dne 12.12.2018
- sestaven na roky 2021 - 2022, schválen shromážděním starostů svazku dne 11.12.2019, zveřejněn dne 11.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 22.11.2018 - 12.12.2018

Schválený rozpočet

- shromážděním starostů svazku dne 12.12.2018 jako přebytkový, zveřejněn dne 12.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 28.5.2019, zveřejněno dne 29.5.2019
- č. 2 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 30.10.2019, zveřejněno dne 31.10.2019
- č. 3 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 11.12.2019, zveřejněno dne 11.12. 2019

Závěrečný účet

- schválen shromážděním starostů svazku dne 28.5.2019, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 29.5.2019, návrh zveřejněn ve dnech 25.4.2019 - 28.5.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10.2019 ze dne 13.11.2019, k 31.12.2019 ze dne 10.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 21.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 3.2.2020

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 21.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 3.2.2020

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 21.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 3.2.2020

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- předložena k 31.10., 31.12.2019

Účetní deník

- předložen k 31.10., 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- k 9.10.2019 do č. faktury 020, k 31.12.2019 do č. faktury 031

Kniha odeslaných faktur

- k 12.11.2019 do č. faktury 32008, k 2.12.2019 do č. faktury 32010

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 004 ze dne 6.3.2019 - č. 008 ze dne 31.3.2019, č. 010 ze dne 7.6.2019 - č. 016 ze dne 23.9.2019, č. 026 ze dne 16.12.2019 - č. 031 ze dne 31.12.2019
- dle knihy vystavených faktur č. 32002 ze dne 6.3.2019 - č. 320004 ze dne 9.5.2019, č. 320009 ze dne 12.11.2019 - č. 320010 ze dne 2.12.2019

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č.94 - 8219111/0710 vedenému u ČNB č. 2 ze dne 28.2.2019 - č. 7 ze dne 31.7.2019, č. 11 ze dne 29.11.2019 - č. 12 ze dne 31.12.2019

- k běžnému účtu č. 35-1080091567/0100 vedenému u KB a.s č. 3 ze dne 31.3.2019, č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 107- 4649130297/0100 vedenému u KB a.s č. 3 ze dne 31.3.2019, č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 107 - 8899020267/0100 vedenému u KB a.s. č. 3 ze dne 31.3.2019, č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č.94 - 8219111/0710 vedenému u ČNB č. 120002 - č. 120007, č. 120011 - č. 120012
- k běžnému účtu č. 107- 4649130297/0100 vedenému u KB a.s č. 100006 - č. 1000009, 100015 - č. 100018, č. 100032
- k běžnému účtu č. 107 - 8899020267/0100 vedenému u KB a.s. č. 111011 - č. 111016, č. 111026 - č. 111030, č. 111060

Pokladní kniha (deník)

- k pokladně obce za měsíc duben, srpen, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod činí Kč 499,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 210001 ze dne 12.4.2019 - č. 210007 ze dne 26.8.2019, č. 210008 ze dne 27.11.2019 - č. 210010 ze dne 31.12.2019

Evidence závazků

- vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků svazku k 31.12.2019: Plán inventur na rok 2019 ze dne 11.12.2019, Inventurní soupisy inventarizace k 31.12.2019, Výpis z listů vlastnictví k 1.1.2020 pro svazek VOK a k.ú. Malá Hraštice a Nová Ves pod Pleší, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 30.1.2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2018 ze dne 28.5.2019.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 12.12.2018 (rozpočet), ze dne 14.2.2019, ze dne 24.4.2019, ze dne 28.5.2019 (závěrečný účet, rozpočtové opatření č. 1/2019), ze dne 22.8.2019, ze dne 30.10.2019 (rozpočtové opatření č. 2/2019), ze dne 11.12.2019 (rozpočtové opatření č. 3/2019)

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, nehospodařil 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 ručitelského 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.

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 Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy za rok 2019 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	**0,00 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**41,43 %**
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 16 136 854,00 Kč.

DSO Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy 17.02.2020

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek ..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD (12)
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor interního auditu a kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

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 Mníšek pod Brdy o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Zuzana Kuthanová, předsedkyně DSO.

Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy
se sídlem 252 10 Mníšek pod Brdy, Dobřišská č.
IČO: 62932195, DIČ: CZ62932195
Tel: 318 541 916

Zuzana Kuthanová
předsedkyně DSO

.....
dne 17.02.2020

Rozdělovník:

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