

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

Svazek obcí "Drahanská vrchovina"
se sídlem Luleč 33, okr. Vyškov
ke dni 31. 12. 2014

Spolek obcí Drahanská vrchovina vznikl dne 28. 1. 2000, a to za účelem spolupráce mezi obcemi. Ve svazku jsou sdruženy tyto obce: Račice – Pístovice, Ježkovice, Drnovice, Nemojany, Luleč, Studnice, Podomí, Olšany, Ruprechtov, Krásenko a Nové Sady. Příjmy Svazku obcí Drahanská vrchovina tvoří členské příspěvky obcí, které jsou řádně odsouhlasovány na zastupitelstvech obcí a dle uskutečňovaných akcí a s nimi spojenými výdaji v průběhu roku upravovány. Příspěvky obcí byly v průběhu roku navyšovány o příspěvky na kompostárnu dle schválených rozpočtových opatření. Dále jsou to účelové dotace, poskytnuté prostřednictvím Jihomoravského kraje.

PŘEHLED PŘÍJMŮ

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od začátku roku
Daňové příjmy	0.00	0.00	0.00
Nedaňové příjmy	0.00	200.00	49,98
Kapitálové příjmy	0.00	0.00	0.00
Přijaté dotace	416.000,00	1.450.000,00	850.961,43
Celkem	416.000.000	1.450.200,00	1.439.059,98

Svazek obdržel v r. 2014
prostřednictvím Jihomoravského kraje:

1) neinvestiční dotaci ve výši 20.000,-Kč

„Zdravá municipalita JMK“

4122 UZ 0359	
Neinvestiční transfery od kraje	20.000,00
Neinvestiční transfery od obcí 4121	1.379.010,00
Neinvestiční dotace+ transf. celkem	1.399.010,00
<i>Převody z rozpočtových účtů.</i>	<i>40.000,00</i>
Příjmy z úroků	49,98
Příjmy celkem	1.439.059,98

Poskytnutá dotace na Zdravou municipalitu byla předmětem finančního vypořádání prostřednictvím Jihomoravského kraje /dotace 20.000,-Kč/ - čerpání bylo řádně doplněno vlastními zdroji.

PŘEHLED VÝDAJŮ

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od začátku roku
Běžné výdaje	416.000,00	1.493.200,00	828.446,60
Kapitálové výdaje	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem	416.000,00	1.493.200,00	1.426.814,78

Výdaje svazku:

Ostatní osobní výdaje	69.000,00
Nákup materiálu	46.150,00
poštovné	39,00
Nákup ostatních služeb	103.247,00
Pohoštění	5.000,00
Par.3639 komunální služby a územní rozvoj	223.436,00
Ostatní osobní výdaje	126.950,00
Nákup materiálu	1.248,00
Pohonné hmoty a maziva	52.510,00
Nákup ostatních služeb	25.617,00
Úhrady sankcí jiným rozpočtům	3.126,00
Par.3726 nakládání s odpady celkem - kompostárna	209.451,00
Služby peněžních ústavů	3.124,78
Par.6310 obecné příjmy a výdaje z finančních operací celkem	3.124,78
Převody vlastním rozpočtovým účtům	40.000,00
Par.6330 převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	40.000,00
Úhrady sankcí jiným rozpočtům	900.210,00
Par.6399 ostatní finanční operace celkem	900.210,00
Úhrady sankcí jiným rozpočtům	50.593,00
Par.6409 ostatní činnosti jinde nezařazené celkem	50.593,00
Výdaje celkem	1.426.814,78

Svazku obcí „Drahanská vrchovina“ byl Generálním finančním ředitelstvím Praha udělen odvod finančních prostředků za porušení rozpočtové kázně a penále – kompostárna /porušení zákona o veřejných zakázkách/ ve výši 900.210,-Kč a za pozdní platbu z důvodu nedostatku finančních prostředků na běžném účtu svazku penále ve výši 50.593,-Kč.

Doplňující informace o majetku DSO:

Ke dni 31.12.2014 byla provedena inventarizace majetku ve vlastnictví svazku, který je vyčíslen v inventarizačním zápise /uložen v sídle Svazku obcí Dražanská vrchovina - Obecním úřadu v Luleči č.p. 33/.

Stav základního běžného účtu 231 10 Veden u Komerční banky Vyškov	46.570,46 Kč
Stav účtu 231 13	254,97 Kč
Účty 231 celkem	46.825,43 Kč
Pokladna běžný účet	0 Kč
Stav pohledávek za místními institucemi Obec Ježkovice – členský příspěvek svazku	10.700,00 Kč
Krátkodobé pohledávky celkem	10.700,00 Kč
Závazky krátkodobé celkem z toho:	20.000,00,-Kč
Účet 374 132 Nevyúčtovaná dotace zdravá municipalita od kraje	20.000,00 Kč

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2014:

Přezkoumání DSO za rok 2014 provedl Krajský úřad Jihomoravského kraje a to dne 11.11.2014 dílčí přezkoumání a konečné přezkoumání dne 21.4.2015. Plné znění závěrečné zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření svazku za rok 2014 je přílohou k závěrečnému účtu.

Návrh na usnesení:

Valná hromada svazku schvaluje celoroční hospodaření Svazku obcí „Dražanská vrchovina“ za rok 2014 a závěrečný účet svazku za rok 2014, včetně zprávy o přezkumu hospodaření svazku za rok 2014 s výhradou nedostatku uvedeného ve zprávě o výsledku přezkumu hospodaření a přijímá toto nápravné opatření:

Bude opraveno účtování odpisů u vyřazeného majetku uvedeného ve zprávě o přezkumu hospodaření – infokiosky a IP kamery inv.č.4.

Termín pro podání zprávy o přijetí nápravných opatření a jejich splnění na Krajský úřad v Brně do 15-ti dnů ode dne projednání závěrečného účtu na valné hromadě svazku.

vypracovala: Milena Hloušková dne 22.4.2015

předseda svazku: Mgr.Petr Halas

Svazek obcí
"DRAŽANSKÁ VRCHOVINA"
se sídlem Luleč 33, okr. Vyškov
IČO: 70954399 Tel.: 517 353 787

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 76314/2014 OKP
Č. j.: JMK 76314/2014

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
DSO SVAZEK OBCÍ DRAHANSKÁ VRCHOVINA, okres
Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. listopadu 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. dubna 2015. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Luleč
Luleč 33, 683 03 Luleč

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Antonie Dobrovolná**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. Petr Halas - předseda

Milena Hloušková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 16. září 2014, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- Svazek obcí předal jednotlivým členským obcím soubor majetku na základě předávacích protokolů, a to 2 kusy infokiosků a 12 kusů IP kamer. O převodu bylo účtováno dokladem č. 1412-000219 ze dne 30. 12. 2014 na straně MádÁti účtů 082 - oprávků k samostatným movitým věcem a 401 - jmění účetní jednotky a na straně Dal účtu 022 - samostatné hmotné movité věci a soubory. Účetním dokladem č. 1412-000225 z 31. 12. 2014 bylo znovu účtováno o odpisech i k tomuto vyřazenému majetku ve výši 72.664,65 Kč. Výše oprávek ve sloupci korekce k účtu 022 tak nevyjadřovala využívání samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí účetní jednotkou za dobu jejich používání. Nebyl dodržen § 15 odst. 3, písm. b) vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí DSO Svazek obcí Dražanská vrchovina za rok 2014

byly zjištěny chyby a nedostatky,
které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)
zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku".*

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí 0,76 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí


- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitostí žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádosti vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanovených povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.*

Luleč, dne 21. dubna 2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Antonie Dobrovolná

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech svazku obcí.

Svazek obcí je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

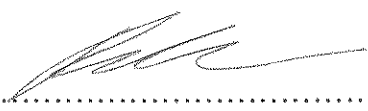
Nesplněním těchto povinností se svazek obcí dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření a za to se uloží svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 uvedeného zákona pokuta do výše 50.000 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí DSO Svazek obcí Dražanská vrchovina. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 21. dubna 2015. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


Mgr. Petr Halas

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Milena Hloušková

.....
účetní


.....
podpis účetní
svazek obcí
"DRAŽANSKÁ VRCHOVINA"
se sídlem Luleč 33, okr. Vyškov
IČO: 70954399 Tel.: 517 353 787

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2014
- Rozpočtové opatření č. 1 až 3
- Evidence rozpočtových opatření 2014
- Rozpočtový výhled do roku 2017
- Závěrečný účet za rok 2013
- Bankovní výpisy KB denní při pohybu - č. 56 až 52 ze dne 11. 9. 2014 až 24. 9. 2014, č. 75 ze dne 12. 12. 2014
- Plán inventur 2014
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2014
- Inventarizační zpráva 2014
- Pokladní doklady za měsíc červen
- Pokladní kniha za měsíc červen
- Účetní doklady ke kontrolovaným písemnostem
- Rozhodnutí FÚ o prominutí daně ze dne 7. 8. 2014
- Účetový rozvrh roku 2014
- Dohoda o provedení práce ze dne 25. 9. 2014 (příprava a zajišťování kampaně Dny zdraví 2014)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 025388/14/OZ ze dne 2. 7. 2014 na realizaci projektu Dny zdraví ve výši 20.000,-Kč
- Předávací protokoly ze dne 30. 9. 2014 k Infokiosku a IP kamerám
- Zápis z jednání dozorčí rady SO ze dne 20. 5. 2014
- Zápis z jednání valné hromady dne 18. 12. 2014
- Zápis z jednání valné hromady ze dne 19. 12. 2013
- Zápis z jednání valné hromady ze dne 3. 6. 2014
- Zápis z jednání správní rady SO ze dne 23. 1. 2014, 25. 2. 2014, 27. 3. 2014, 29. 4. 2014, 3. 6. 2014, 28. 8. 2014, 23. 9. 2014, 23. 10. 2014, 20. 11. 2014 a 18. 12. 2014