



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2015

DSO Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek, IČ: 608 16 180

Na základě zákona o obcích a zákona o rozpočtových pravidlech rozpočtů je představenstvu Sdružení LKO Borek předkládán návrh závěrečného účtu hospodaření za rok 2015

REKAPITULACE	Částka v Kč
Příjmy celkem	3 743 208,61 Kč
Výdaje celkem	1 106 249,00 Kč
Saldo: Příjmy - výdaje	+ 2 636 959,61 Kč

PŘÍJMY	Částka v Kč
Nájem skládky	2132 3 630 000,00 Kč
Nájem hala	2132 96 800,00 Kč
Nájem kogenerační jednotka	2132 6 050,00 Kč
Pronájem pozemků-pachtovné	2131 7 545,00 Kč
Přijaté úroky	2141 2 813,61 Kč
CELKEM	3 743 208,61 Kč

VÝDAJE	Částka v Kč
Služby	5169 51 014,00 Kč
Pojištění skládky	5163 15 022,00 Kč
Poradenství	5166 23 958,00 Kč
Zpracování dat	5168 10 317,00 Kč
Opravy	5171 0,00 Kč
Výdaje - pohoštění	5175 0,00 Kč
Služby peněžních ústavů	5163 865,00 Kč
Daň z příjmů PO, DPH	5362 920 510,00 Kč
Daň z pronájmu pozemků	5362 1 073,00 Kč
Studie rozšíření skládky	6121 83 490,00 Kč
CELKEM	1 106 249,00 Kč

FINANCOVÁNÍ	-2 636 959,61 Kč
STAV ÚČTU k 31. 12. 2015	7 487 195,76 Kč

MAJETEK	Částka v Kč
Hala (021 06)	2 245 907,00 Kč
Skládka (021 07)	37 366 789,54 Kč
Odplynění trafo (021 08)	1 071 000,00 Kč
Kogenerační jednotka (022 00)	1 329 585,00 Kč
DKP (028 00)	875 989,46 Kč
Pozemky (031)	3 419 816,00 Kč
Pozemky (rozšíření skládky 031)	3 965 200,00 Kč

ODPISY 2015	Částka v Kč
Skládka (výkonové odpisy)	1 717 330,00 Kč
Hala (rovnomměrné odpisy)	83 181,00 Kč
Odplynění (rovnomměrné odpisy)	66 937,00 Kč
Kog. jednotka (rovnomměrné odpisy)	83 099,00 Kč

VYVEŠENO FYZICKY: 19-05-2016

SEJMUTO:

PODPIS + RAZÍTKO OBCE:

MĚSTYS STARÁ ŘÍŠE
588 67 STARÁ ŘÍŠE 124
IČO: 00286648, DIČ: CZ00286648
Srobocka J



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCE

Sp. zn.: OEKO-PŘ 47340/2015/MVlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015dobrovolného svazku obcí Sdružení pro likvidaci komunálního odpaduBorek, IČO 60816180

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

22. září 2015 jako dílčí přezkoumání
27. dubna 2016 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek za rok 2015 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno dne 17.7.2015 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Dagmar Koukolová

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 26 dne 22.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Hynek Blažek - místopředseda sdružení

Jitka Dvořáková - účetní sdružení

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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 ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 27.4.2016.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací. Vkládání se rozpočtových prostředků
 - přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace. Vkládání se tvorby a použití peněžních fondů
 - přezkoumán: Ano
 - DSO netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
 - přezkoumán: Ano
 - DSO neprovádí podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace. Vkládání se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními subjekty nebo fyzickými osobami
 - přezkoumán: Ano
 - DSO nemá sdružené prostředky.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace. Vkládání se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
 - přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

- přezkoumán: Ano
 - DSO nehospodář s těmito prostředky.
 - 7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
 - přezkoumán: Ano
 - 8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
 - přezkoumán: Ano
 - 9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
 - přezkoumán: Ano
 - DSO nehospodář s majetkem státu.
 - 10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
 - přezkoumán: Ano
 - 11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
 - přezkoumán: Ano
 - 12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
 - přezkoumán: Ano
 - DSO neručí za závazky fyzických a právnických osob.
 - 13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
 - přezkoumán: Ano
 - DSO nemá zastavený majetek.
 - 14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
 - přezkoumán: Ano
 - 15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
 - přezkoumán: Ano
 - 16. Ustanovení § 9 kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
 - přezkoumán: Ano
 - DSO nemá příspěvkovou organizaci.
- C. Pinění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**
- C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
- D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015**
- D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.
- ⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

U Zmínho stádonu 1962/2, 370 76 České Budějovice, tel. 386 720 111, fax 386 359 084
e-podatelna: posta@kraji-jihocesky.cz, www.kraji-jihocesky.cz

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:
Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4.79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0.00 %

Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek, dne 27. dubna 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Dagmar Koukolová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
oddělení: odbor ekonomický
neoficiální podpis
U Zmínho stádonu 1962/2
370 76, České Budějovice
(16)

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěným uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dořešeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává záslupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek o počtu 7 stran včetně příloh byl seznámen dne 27.4.2016 a její stejnopis převzal dne 27.4.2016 místopředseda sdružení dobrovolného svazku obcí Ing. Hynek Blažek.

Místopředseda sdružení prohlašuje, že v kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí:

- nehospodář s majetkem státu,
- neručí svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,
- uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

U Zmínho stádonu 1962/2, 370 76 České Budějovice, tel. 386 720 111, fax 386 359 084
e-podatelna: posta@kraji-jihocesky.cz, www.kraji-jihocesky.cz

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k napravení chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, 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) této zprávy uvést i to, ve které poděls příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslal.

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 územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.


Ing. Hynek Blažek
obci


pro Jitka
se sídlem v Dačicích
Krajčova ul. 27/1 380 13

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněný ve všech členských obcích od 4.11.2014 do 15.12.2014 i elektronicky

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 3

Rozpočtový výhled

- do roku 2017

Schválený rozpočet

- přebýtkový, na paragrafy, P - 3.735.000 Kč, V -1.531.000 Kč

Závěrečný účet

- zveřejněný ve všech členských obcích od 26.5.2015 do 1.7.2015 i elektronicky

Bankovní výpis

- č. 34 ze dne 22.12.2015 - úhrada faktury č. 62015
- č. 28 ze dne 10.11.2015 - úhrada faktury č. 0846032574

Bankovní výpis

- č. 7 ze dne 1.7.2015 - úhrada faktury č. 22015

Faktura

- faktura vydaná č. 22015 ze dne 10.6.2015 - nájemné za užívání skládky, 907.500 Kč
- faktura přijatá č. 830/2015 ze dne 31.3.2015 - zpracování a vedení účetnictví za 1. čtvrtletí 2015, 8.821 Kč

Faktura

- vydaná faktura č. 62015 ze dne 1.12.2015 - nájemné za užívání skládky za IV. čtvrtletí, 1.149.500 Kč
- přijatá faktura č. 0846032574 ze dne 22.10.2015 - studie proveditelnosti stavby, 83.490 Kč

Hlavní kniha

- analýtická předvaha k 31.8.2015

Hlavní kniha

- k 31.12.2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventarizace
- zápis o výsledku řádné inventarizace ze dne 20.1.2016

Inventurní soupis

- inventurní soupisy k 31.12.2015

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015

Rozvaha

- k 31.12.2015

Rozvaha

- k 31.8.2015

Účetní doklad

- č. 110016 ze dne 10.6.2015 - předpis faktury č. 22015
- č. 110019 ze dne 1.7.2015 - zúčtování úhrady faktury č. 110019
- č. 110010 ze dne 2.4.2015 - předpis faktury č. 830/2015
- č. 110011 ze dne 7.4.2015 - zúčtování úhrady faktury č. 830/2015

Účetní doklad

- č. 110034 ze dne 1.12.2015 - předpis faktury č. 62015
- č. 110040 ze dne 22.12.2015 - zúčtování úhrady faktury č. 62015
- č. 110031 ze dne 2.11.2015 - předpis faktury č. 0846032574
- č. 110032 ze dne 10.11.2015 - zúčtování úhrady faktury č. 0846032574

Účetový rozvaha

- pro rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2015

Výkaz zisku a ztráty

- K 31.12.2015
- Výkaz zisku a ztráty**

- K 31.8.2015

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- stanovy DSO "Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek" účinné od 15.12.2014

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z jednání valné hromady ze dne 15.12.2014 - schválení rozpočtu na rok 2015
- zápis z jednání valné hromady ze dne 22.6.2015 - schválení ZU za rok 2014 bez výhrad, schválení účelní závěrky za rok 2014
- zápis ze zasedání představenstva a dozorčí rady ze dne 26.5.2015

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis ze zasedání představenstva a dozorčí rady ze dne 20.10.2015 - schválení rozp. opatření č. 1
- zápis ze zasedání představenstva a dozorčí rady ze dne 10.11.2015 - schválení rozp. opatření č. 2