

DSO SEVER**Závěrečný účet za rok 2014**

Sestavený ke dni 11.6.2015

Údaje o organizaci

Název	DSO SEVER
Adresa	nám. Míru 1 40777 Šluknov
IČ	70810141
Právní forma	Zatím neurčeno

Kontaktní údaje

Telefon	412 391 383
E-mail	hotova@velkysenov.cz

Doplňující údaje o organizaci**Obsah závěrečného účtu**

- I. Rozpočtové hospodaření - detailně
Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů

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
	2141	Příjmy z úroků (část)	13,36	100,00	13,36	100,00	13,36	86,64
	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	1 094 407,79	1 772 200,00	61,75	1 772 200,00	61,75	677 792,21
Třída	2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	1 094 421,15	1 772 300,00	61,75	1 772 300,00	61,75	677 878,85
Třída	4	PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	113 200,00	113 200,00	100,00	113 200,00	100,00	0,00
Třída	4	PŘIJATÉ TRANSFERY	113 200,00	113 200,00	100,00	113 200,00	100,00	0,00
		PŘÍJMY CELKEM	1 207 621,15	1 885 500,00	64,05	1 885 500,00	64,05	677 878,85

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

VÝDAJE

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	998 119,00	1 452 900,00	68,70	1 452 900,00	68,70	454 781,00
5021	Ostatní osobní výdaje	24 000,00	0,00	0,00	24 000,00	100,00	0,00
5031	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na	249 329,00	553 800,00	45,02	553 800,00	45,02	304 471,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní poji	89 712,00	199 300,00	45,01	199 300,00	45,01	109 588,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	3 435,00	9 000,00	38,17	9 000,00	38,17	5 565,00
5163	Služby peněžních ústavů	4 877,30	5 000,00	97,55	5 000,00	97,55	122,70
5169	Nákup ostatních služeb	10 664,00	20 000,00	53,32	20 000,00	53,32	9 336,00
5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a p	81 500,00	53 500,00	152,34	81 500,00	100,00	0,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	100,00	0,00
5901	Nespecifikované rezervy	0,00	179 000,00	0,00	107 000,00	0,00	107 000,00
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	1 481 636,30	2 472 500,00	59,92	2 472 500,00	59,92	990 863,70
	VÝDAJE CELKEM	1 481 636,30	2 472 500,00	59,92	2 472 500,00	59,92	990 863,70

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	274 015,15	587 000,00	46,68	587 000,00	46,68
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	274 015,15	587 000,00	46,68	587 000,00	46,68

Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů**PŘÍJMY**

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
0000	113 200,00	113 200,00	100,00	113 200,00	100,00	0,00
3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	1 094 378,00	1 772 000,00	61,76	1 772 000,00	61,76	677 622,00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	43,15	300,00	14,38	300,00	14,38	256,85
CELKEM PŘÍJMY	1 207 621,15	1 885 500,00	64,05	1 885 500,00	64,05	677 878,85

Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů

VÝDAJE

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
6171 Činnost místní správy	1 481 636,30	2 293 500,00	64,60	2 365 500,00	62,64	883 863,70
6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené	0,00	179 000,00	0,00	107 000,00	0,00	107 000,00
C E L K E M V Ý D A J E	1 481 636,30	2 472 500,00	59,92	2 472 500,00	59,92	990 863,70

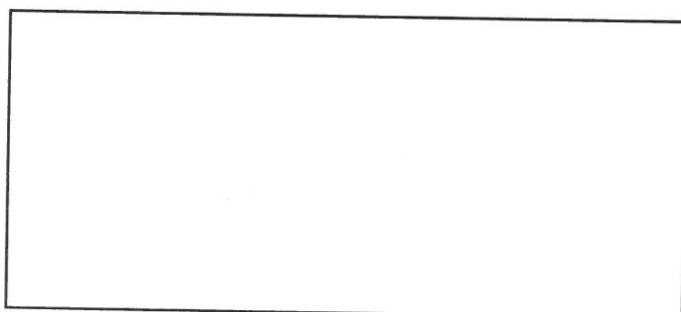
Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace





**AUDIT OBCE,
s.r.o.**

Klatovská 371
261 01 Příbram V
Česká republika
tel. 0042 318 620 003
zapsáno Městským soudem v
Praze,
oddíl C, vložka 97022
DIČ CZ 27110753

Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Sever za rok 2014

*(podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření
územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí)*

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Sever (dále jen "DSOS") za rok 2014 bylo provedeno na základě smlouvy mezi DSOS, který zastupoval předseda Michal Maják a zhotovitelem Audit obce, s.r.o., která je společností oprávněnou k poskytování auditorských služeb na základě osvědčení č. 431, vydaného komorou auditorů ČR, kterou zastupoval jednatel a auditor ing. Jan Svoboda.

Název právnické osoby:	Dobrovolný svazek obcí Sever
IČO:	70 81 01 41
Právní forma:	Dobrovolný svazek obcí
Sídlo:	Obec Lipová č.p. 422, 407 81 Lipová
Místo uskutečnění přezkoumání:	MěÚ Jiříkov
Doba provedení:	Přezkoumání: Zahájeno dne 11. 6. 2015 od 11 hod přezkoumáním inventurních postupů a výsledků inventur a ukončeno dne 11. 6. 2015 v 17 hod předběžným projednáním výsledků přezkoumání hospodaření.
Určení zprávy:	Shromáždění starostů svazku, zveřejnění
Datum vyhotovení zprávy:	12. 6. 2015

Auditor odpovědný za přezkoumání: Ing. Jan Svoboda osvědčení KAČR č. 433

Další osoby podílející se na provedení přezkoumání: Ing. Miroslav Bím - asistent auditora osvědčení KAČR č. 1843/0

2. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) Plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a užití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy z podnikatelské činnosti,
- d) peněžních operací týkajících se cizích a sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky nebo smlouvy mezi jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) peněžní operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, obcí, jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením §2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví ÚC,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří ÚC,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky jiných osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku ve vlastnictví ÚC,
- h) vedení účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

3. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod 2. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) Dodržování povinností stanovených zvláštními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze 1., která je nedílnou součástí této zprávy.

4. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán ÚC.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů ČR a s ustanoveními §2, §3 a §10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření ÚC je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod 3. této zprávy).

5. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření DSOS byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných materiálních chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik bere auditor v úvahu vnitřní kontrolní systém DSOS. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost jednotlivých skutečností.

6. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K HOSPODAŘENÍ PODLE HLEDISEK PŘEZKOUMÁNÍ (BOD 3. TÉTO ZPRÁVY)

Veškeré účetní doklady, dokumenty, smlouvy a ostatní informace, které byly předmětem našeho přezkoumávání, jsme posuzovali podle hledisek uvedených v bodě 3. této zprávy a nezjistili jsme žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že by hospodaření Dobrovolného svazku obcí Sever nebylo v souladu s těmito hledisky.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Sever za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Nebyla identifikována.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU (§10 odst. 4. písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

Č.	Ukazatel	%
1	Podíl pohledávek na příjmech rozpočtu	0,00
2	Podíl závazků na příjmech rozpočtu	13,25
3	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00
Komentář:		Kč
4	Dlouhodobé pohledávky celkem Kč	0,00
5	Dlouhodobé závazky celkem Kč	1 537 355,20



Auditorská společnost:
AUDIT OBCE, s.r.o.
osvědčení č. 431

Auditor:
Jan Svoboda
osvědčení č. 433

Přílohy:

1. Přehled právních předpisů, s nimiž auditor ověřil soulad u přezkoumávaného hospodaření
2. Účetní závěrka za rok 2014 a finanční výkaz Fin 2-12 za rok 2014
3. Stručný přehled dokladů a dokumentů, které byly předmětem kontroly

Projednáno dne: 15. 6. 2015

Podpis předsedy DSOS

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ
mikroregionu SEVER
sídlo: Lipová u Šluknova

Příloha 1.

Zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Sever

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor ověřil soulad u přezkoumávaného hospodaření:

- Zákon č. 420/2004 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 449/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 323/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 563/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 383/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- České účetní standardy pro některé účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákon č. 128/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 137/2006 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 243/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- nařízení vlády č. 564/2006 Sb. ve znění pozdějších předpisů,

Příloha 2.

Zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Sever

Účetní závěrka za rok 2014

Rozvaha

Výkaz zisků a ztrát

Příloha k účetní závěrce

Finanční výkaz Fin 2-12 2014

Příloha 3.

Zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Sever

Seznam přezkoumávaných písemností:

Vnitřní směrnice platné pro rok 2014

Usnesení ze Zasedání DSOS

20. 11. 2013, 24. 1. 2014, 21. 2. 2014, 25. 4. 2014, 18. 6. 2014, 18. 9. 2014, 28. 11. 2014

Rozpočtový výhled

Na období 2015 – 2019

Rozpočtové provizorium

Schválení, pravidla

Návrh rozpočtu, RO

Zveřejnění návrhu rozpočtu, rozpis rozpočtu, návaznost na Fin 2-12 , RO č. 1, RO č. 2,

Inventury majetku a majetkových účtů

Kontrola způsobu provedení inventury, doloženost účetních zůstatků,

Rozvaha

Návaznost na účetnictví a na počáteční zůstatky,

Výkaz zisků a ztrát

Kontrola obsahu vybraných nákladových a výnosových účtů:

účet 518, 521, 524, 557, 672,

Příloha

Dodržení obsahu přílohy

Kniha přijatých faktur

Přijaté faktury: č. 201400027, č. 10945590,

Kniha vystavených faktur

Vystavené faktury č. FV 14-002-00001, FV 14-002-00002, FV 14-002-00003,

Pokladní kniha

nebyly

Interní doklady, ostatní doklady

Doklad č. 14-007-00003, 14-007-00006, účtovací dopis/čl.přísp.2014- na Město Šluknov, účtovací dopis/čl.přísp.2014-od SPRŠ, pracovní smlouva z 1. 7. 2014,

Dotace

Dotace z PRV reg. č.: CZ.1.04/4.1.00/B8.00001,