

Svazek obcí Sever**Závěrečný účet za rok 2015**

sestavený ke dni 30.5.2016

Údaje o organizaci

Název	Svazek obcí Sever
Adresa	Lipová 40781 Lipová
IČ	70810141
Právní forma	Svazek obcí

Kontaktní údaje

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

Doplňující údaje o organizaci**Obsah závěrečného účtu**

- I. Rozpočtové hospodaření - detailně
Rozpočtové hospodaření - sumárně
Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů
- II. Majetek
- III. Komentáře

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

PŘÍJMY

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	11046.00	0.00	0.00	12500.00	88.37	1454.00
2141 Příjmy z úroků (část)	9.47	100.00	9.47	100.00	9.47	90.53
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	939366.80	677500.00	138.65	939800.00	99.95	433.20
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	950422.27	677600.00	140.26	952400.00	99.79	1977.73
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	108675.00	108700.00	99.98	108700.00	99.98	25.00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY	108675.00	108700.00	99.98	108700.00	99.98	25.00
PŘÍJMY CELKEM	1059097.27	786300.00	134.69	1061100.00	99.81	2002.73

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	853902.00	508500.00	167.93	853100.00	100.09	-802.00
5021 Ostatní osobní výdaje	6150.00	0.00	0.00	7000.00	87.86	850.00
5031 Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	213264.00	124000.00	171.99	213300.00	99.98	36.00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	76774.00	42000.00	182.80	76800.00	99.97	26.00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	4083.00	3000.00	136.10	4300.00	94.95	217.00
5163 Služby peněžních ústavů	4103.02	5000.00	82.06	5000.00	82.06	896.98
5169 Nákup ostatních služeb	11423.00	20000.00	57.12	20000.00	57.12	8577.00
5229 Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	81000.00	21000.00	385.71	140500.00	57.65	59500.00
5321 Neinvestiční transfery obcím	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10000.00
5363 Úhrady sankcí jiným rozpočtům	1122.00	0.00	0.00	1600.00	70.13	478.00
5901 Nespecifikované rezervy	0.00	376200.00	0.00	52900.00	0.00	52900.00
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE	1261821.02	1099700.00	114.74	1374500.00	91.80	112678.98
VÝDAJE CELKEM	1261821.02	1099700.00	114.74	1374500.00	91.80	112678.98

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

FINANCOVÁNÍ

Název položky	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	202723.75	313400.00	64.69	313400.00	64.69
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	202723.75	313400.00	64.69	313400.00	64.69

Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně

PŘÍJMY

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	950422.27	677600.00	140.26	952400.00	99.79	1977.73
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	108675.00	108700.00	99.98	108700.00	99.98	25.00
C E L K E M P Ř Í J M Y	1059097.27	786300.00	134.69	1061100.00	99.81	2002.73

VÝDAJE

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	1261821.02	1099700.00	114.74	1374500.00	91.80	112678.98
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C E L K E M V Ý D A J E	1261821.02	1099700.00	114.74	1374500.00	91.80	112678.98

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 (+/-)	202723.75	313400.00	64.69	313400.00	64.69	110676.25
C E L K E M F I N A N C O V Á N Í	202723.75	313400.00	64.69	313400.00	64.69	110676.25

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

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
0000	108675.00	108700.00	99.98	108700.00	99.98	25.00
3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	950412.80	677500.00	140.28	952300.00	99.80	1887.20
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	9.47	100.00	9.47	100.00	9.47	90.53
CELKEM PŘÍJMY	1059097.27	786300.00	134.69	1061100.00	99.81	2002.73

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

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
6171 Činnost místní správy	1261821.02	723500.00	174.41	1321600.00	95.48	59778.98
6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené	0.00	376200.00	0.00	52900.00	0.00	52900.00
CELKEM VÝDAJE	1261821.02	1099700.00	114.74	1374500.00	91.80	112678.98

Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu	Konečný stav k 31.12
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	675430.82	0.00	675430.82
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-675430.82	0.00	-675430.82

ZÁVĚR:

Rozpočtové hospodaření Svazku obcí Sever skončilo v roce 2015 kladným zůstatkem finančních prostředků na bankovních účtech ve výši 110.646,08 Kč. V souladu s platnými předpisy bylo hospodaření přezkoumáno nezávislým auditorem.

NÁVRH NA USNESENÍ:

- 1) Svazek obcí Sever schvaluje závěr přezkoumání hospodaření za rok 2015 se závěrem "nebyly zjištěny chyby a nedostatky".
- 2) Svazek obcí Sever souhlasí s celoročním hospodařením za rok 2015 bez výhrad.

Osoba odpovědná za správnost údajů

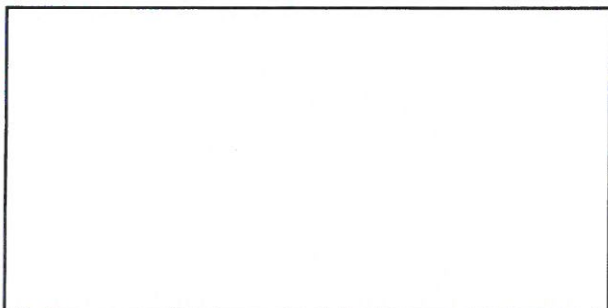
Podpis:



Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace



Dobrovolný svazek obcí SEVER

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

o provedení ř á d n é inventarizace hospodářských prostředků DSO
Sever k **31.12.2015**

1. Umístění invent. prostředků : DSO Sever _____
2. Jméno odpovědného pracovníka : Michal Maják _____
3. Den zahájení inventarizace : 28.12.2015 _____
4. Den ukončení inventarizace : 04.01.2016 _____
5. Způsob zjišťování skutečného stavu
hospodářských prostředků : fyzicky - ~~dokladově~~
6. Zjištěné výsledky inventarizace v množství a v Kč k
31.12.2015:

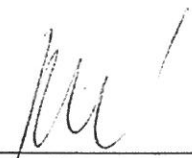
Číslo a název	skuteč.stav	účet.stav	rozdíl
Movítý a nemovítý majetek	675.430,82	675.430,82	
Hotovost	není		
Dohadné účty aktivní (příspěvek SMO ČR)	2.476.722,--	2.476.722,--	
Bankovní účty	110.646,08	110.646,08	
Zálohy	nejsou	nejsou	
Pohledávky	nejsou	nejsou	
Závazky	nejsou	nejsou	
Dlouhod.přij.zálohy (příspěvek SMO ČR)	2.476.722,--	2.476.722,--	
Dodavatelé	35.642,--	35.642,--	
Zaměstnanci	850,--	850,--	
Zúčtování s inst.soc.zabezp.a zdr.poj.	nejsou	nejsou	
Jiné přímé daně	150,--	150,--	

7. Vyjádření odpovědného pracovníka k příčinám vzniku inventarizačních rozdílů :
nejsou rozdíly

9. Návrhy na vyřazení pro další rok : ===

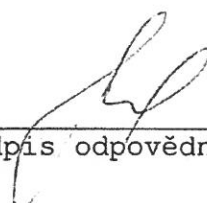
10. Prohlášení odpovědného pracovníka za hospodářské prostředky:

Potvrzuji, že fyzická inventarizace všech hospodářských prostředků, za které jsem odpovědný(á) byla provedena za mé účasti.



podpis pracovníka sestav. zápis

Datum vyhotovení inventarizační zprávy: 4.1.2016



podpis odpovědného pracovníka

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBČÍ
mikroregionu SEVER
sídlo: Lipová u Šluknova



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

Klatovská 371, Příbram 261 01
Česká republika
tel. 0042 602 793 862
zápis do OR u Městského soudu
v Praze, oddíl C, vložka 97022
DIČ CZ 27110753
www.auditobce.cz

Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Sever za rok 2015

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

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Subjekt přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Sever
IČO: 70810141
Sídlo: Obec Lipová č. p. 422, 407 81 Lipová
Statutární zástupce: předseda Michal Maják

Přezkoumání provedla auditorská společnost: AUDIT OBCE, s.r.o. v souladu s ustanovením odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech. Auditor odpovědný za přezkoumání: Ing. Jan Svoboda. Další osoby podílející se na provedení přezkoumání: Ing. Miroslav Bím - asistent auditora oprávnění KAČR č. 1843/0.

Přezkoumání bylo zahájeno dne 18. 5. 2016 od 8:00 hod přezkoumáním inventurních postupů a výsledků inventur a ukončeno dne 18. 5. 2016 v 16:00 hod předběžným projednáním výsledků přezkoumání hospodaření.

Datum vyhotovení zprávy: 19. 5. 2016

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) peněžní operace, týkající se cizích a sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky nebo smlouvy mezi jinými právnickými 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 Dobrovolného svazku obcí Sever 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 Dobrovolného svazku obcí Sever. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost jednotlivých skutečností.

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,

6. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ 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. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Sever za rok 2015 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.)

Podíl pohledávek na příjmech rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na příjmech rozpočtu	3,46 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář:

Dlouhodobé pohledávky celkem

0 Kč

Dlouhodobé závazky celkem

2 476 722 Kč

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



Auditor:
Jan Svoboda
oprávnění č. 433

Přílohy:

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor ověřil soulad u přezkoumávaného hospodaření
Účetní závěrka za rok 2015 a finanční výkaz Fin 2-12 za rok 2015
Stručný přehled dokladů a dokumentů, které byly předmětem kontroly

Projednáno dne:

.....
předseda

Stručný přehled dokladů a dokumentů, které byly předmětem kontroly

Vnitřní směrnice platné pro rok 2015

Usnesení ze Zasedání DSOS - Usnesení č. 25 - 34

Rozpočtový výhled - Návaznost na dlouhodobé závazky

Rozpočtové provizorium - Stanovení pravidel rozpočtového provizoria

Návrh rozpočtu - Zveřejnění návrhu rozpočtu, rozpis rozpočtu, stanovení závazných ukazatelů

Rozpočtová opatření - Průběžně schvalovaná RO 1 až RO 3/2015, návaznost na Fin 2-12

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 č. 518, 521, 524, 572, 672,

Příloha

Dodržení obsahu přílohy

Účetnictví

Přijaté faktury č.: 1503150, 4115133032, vystavené faktury č.: FV 15-002-00001, bankovní výpisy č.: ČNB č. 29, GE MB č. 2015/12, interní doklady č.: 15-005-00022, 15-008-00010, účtovací dopis/členský příspěvek 2015 - na Město Mikulášovice, pracovní smlouva z 1. 6. 2015,

Dotace

Projekt reg. č.: CZ.1.04/4.1.00/B8.00001/Dodatek č. 1

Nájemní smlouvy

Nebyly

Zveřejňování záměrů o nakládání s majetkem

Nebyly

Zadávání veřejných zakázek

Nebyly

POTVRZENÍ o vyvěšení na úřední desce OÚ Lipová včetně dálkového přístupu dle správního řádu v plném znění.	
Datum vyvěšení: 1.6.2016	Datum sejmutí: 16.6.2016
Obecní úřad Lipová 407 81 Lipová 422	Podpis: <i>[Podpis]</i>