



jednání Zastupitelstva města Ústí nad Labem

Dne:

04. 11. 2019

Bod programu:

7.

Věc:

Závěrečný účet DSO Jezera Milada za rok 2018
Zpráva o přezkoumání hospodaření DSO Jezero Milada za rok 2018

Důvod předložení

Informace o hospodaření Dobrovolného svazku obcí Jezero Milada

Zpracoval:

Bc. Kateřina Kulhánková, referentka OK, OSR, MmÚ

Předkládá:

Mgr. Ing. Petr Nedvědický, primátor města

Projednáno:

Ing. Martin Dlouhý, vedoucí OSR, MmÚ
Ing. Lucie Sádlová, vedoucí OK, OSR MmÚ

Na vědomí:

Přizváni k jednání:

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo města po projednání

A) bere na vědomí

1. Závěrečný účet Dobrovolného svazku obcí Jezera Milada za rok 2018 v předloženém znění bez výhrad.
2. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 v předloženém znění se závěrem „nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).“

Důvodová zpráva:

V souladu s povinností projednat Závěrečný účet (viz příloha č. 1) v orgánech obce dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, je předkládán zastupitelstvu města Ústí nad Labem rozpočet Dobrovolného svazku obcí jezera Milada (dále jen „svazek“) za rok 2018.

Rozpočet svazku na rok 2018 byl sestaven jako vyrovnaný. V průběhu roku 2018 byl rozpočtovým opatřením č. 1/2018 upraven rozpočet. Úprava příjmů a výdajů byla spojena s pořádáním kulturně-společenských akcí, propagací jezera Milada a s poskytováním právních služeb svazku.

V roce 2018 měl svazek příjmy z členských příspěvků obcí v celkové výši 547.600,- Kč a příjmy z poskytování služeb ve výši 19.500,- Kč. Skutečné výdaje dosáhly 97,10 % rozpočtovaných výdajů. Oproti plánu došlo ke snížení rozpočtu v oblasti služeb na zajištění akcí svazku. Rozpočet v oblasti výdajů nebyl vyčerpán ve výši 15.861,- Kč.

Účelové fondy; Dobrovolný svazek obcí netvoří jiné účelové fondy.

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně; Dobrovolný svazek obcí neměl v roce 2018 žádné finanční vztahy ke státnímu rozpočtu. Vztahy mezi obcemi jsou vypořádány.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2018 je uvedena v příloze č. 2.

Doplňující informace o majetku svazku.

Svazek má uloženy finanční prostředky na jednom účtu Komerční banky a. s.. Stav základního běžného účtu 31. 12. 2018 byl roven částce 146.693,85 Kč. Svazek nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu. Svazek neeviduje zastavený majetek.

Schválení účetní závěrky za rok 2018

Valná hromada svazku schválila na svém zasedání konaném dne 28. 6. 2019 účetní závěrku za kalendářní rok 2018 s výsledkem hospodaření se ziskem 61.521,- Kč a zároveň rozhodla použít zisk na úhradu ztráty z minulých let.

Účetnictví zpracovává pro DSO Jezero Milada společnost LP Consulting s.r.o.. Kontrolu hospodaření provádí Krajský úřad Ústeckého kraje, prostřednictvím Odboru kontroly, oddělení přezkoumání hospodaření obcí.

Důvodová zpráva:

Příloha č. 1: Závěrečný účet DSO Jezera Milada za rok 2018

Příloha č. 2: Zpráva o přezkoumání hospodaření svazku za rok 2018

Vzhledem k velikosti jsou přílohy č. 3 - 10 dostupné na intranetu:

Příloha č. 3: Schválený rozpočet DSO Jezero Milada 2018

Příloha č. 4: Schválený střednědobý výhled na roky 2019-2021

Příloha č. 5: Rozvaha 2018

Příloha č. 6: Výkaz zisku a ztráty 2018

Příloha č. 7: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 2018

Příloha č. 8: Příloha – Územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti za období 2018

Příloha č. 9: Hodnotící zpráva k návrhu státního závěrečného účtu dle vyhlášky č. 419/2001 Sb.

Příloha č. 10: Usnesení 3/2019 – Schválení závěrečného účtu a hospodaření za rok 2018

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018

Jezero Milada
dobrovolný svazek obcí
IČ 75072483

Závěrečný účet je zpracován v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

Údaje jsou uvedeny v Kč.

I. Rozpočtové příjmy

I. Rozpočtové příjmy						
Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	547 600,00	547 600,00	547 600,00	100,00 %
	XXXX	Bez paragrafu	547 600,00	547 600,00	547 600,00	100,00 %
3636	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	19 500,00	19 500,00	100,00 %
3636	XXXX	Územní rozvoj	0,00	19 500,00	19 500,00	100,00 %
Celkem rozpočtové příjmy			547 600,00	587 100,00	587 100,00	100,00 %

II. Rozpočtové výdaje

II. Rozpočtové výdaje						
Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
3636	5021	Ostatní osobní výdaje	18 000,00	0,00	0,00	0,00 %
3636	5139	Nákup materiálu jiné než zařazený	1 00 000,00	0,00	0,00	0,00 %
3636	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	0,00	186 000,00	147 620,00	88,93 %
3636	5169	Nákup ostatních služeb	428 600,00	378 600,00	377 281,00	90,65 %
3636	5191	Zaplacené sankce	0,00	2 000,00	2 000,00	100,00 %
3636	5492	Dary obyvatelstvu	0,00	0,00	4 500,00	0,00 %
3636	XXXX	Územní rozvoj	548 600,00	548 600,00	531 401,00	97,22 %
6310	5163	Služby peněžních ústavů	1 000,00	1 000,00	338,00	33,80 %
6310	XXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	1 000,00	1 000,00	338,00	33,80 %
Celkem rozpočtové výdaje			547 600,00	547 600,00	531 739,00	97,10 %

Dobrovolný svazek obcí zahájil svou činnost v roce 2006. Rozpočet na rok 2018 byl sestaven jako vyrovnaný. V průběhu roku byl rozpočtovým opatřením číslo 1/2018 upraven z důvodu nutnosti úpravy příjmů a výdajů spojených s pořádáním akcí, které mají za úkol uvést Jezero Milada do povědomí široké veřejnosti a dále s poskytnutím právních služeb svazku.

Za rok 2018 měl svazek realizované příjmy z členských příspěvků obcí ve výši 547 600,-Kč a příjmy z poskytování služeb 19 500,-Kč.

Skutečné výdaje dosáhly 97,10 % rozpočtovaných výdajů. Oproti plánu došlo ke snížení rozpočtu v oblasti služeb na zajištění akcí svazku. Rozpočet v oblasti výdajů nebyl vyčerpan ve výši 15.861 Kč.

Příloha č. 1

2. Účelové fondy

Dobrovolný svazek obcí netvoří jiné účelové fondy.

3. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ost. rozpočtům veřejné úrovně

Dobrovolný svazek obcí neměl v roce 2018 žádné finanční vztahy ke státnímu rozpočtu. Vztahy mezi obcemi jsou vypořádány.

4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Viz. příloha č. 5

5. Doplnující informace o majetku svazku

Stav základního běžného účtu: celkem 146.693,85 Kč. Peníze jsou uloženy na jednom bankovním účtu.

Svazek nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu.

Svazek neeviduje zastavený majetek.

6. Schválení účetní závěrky za rok 2018

Valná hromada schválila na svém zasedání účetní závěrku za rok 2018 s výsledkem hospodaření zisk 61.521 Kč a zároveň rozhodla použít zisk na úhradu ztráty minulých let.

Přílohy jsou dostupné k nahlédnutí v budově Magistrátu města Ústí nad Labem, 2. patro, dv.č. 224:

1. Rozvaha k 31.12.2018
2. Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2018
3. Výkaz o plnění rozpočtu FIN2-12 za rok 2018
4. Příloha k 31.12.2018
5. Zpráva o hospodaření svazku za rok 2018
6. Hodnotící zpráva k návrhu státního závěrečného účtu za rok 2018

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: 10. dubna 2019
Spisová značka: 464/KON/2018
Číslo jednací: 464/KON/2018
JID: 2433/2019/KUUK

Počet listů/příloh: 6/0

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ JEZERO MILADA, IČ: 75072483, ZA ROK 2018

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 18. 7. 2018.

Přezkoumání se uskutečnilo v DSO Jezero Milada se sídlem Velká Hradební 8,
400 00 Ústí nad Labem ve dnech:

- 7. 11. 2018
- 10. 4. 2019

na základě § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Bc. Jana Brožová - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Angelika Alblová - kontrolorka

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Mgr. Ing. Petr Nedvědický - předseda správní rady
- Bc. Kateřina Kulhánková - administrátorka svazku
- Ing. Ladislava Pechová - účetní

Příloha č. 2

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

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

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- 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.

Příloha č. 2

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn na úředních deskách členských DSO v souladu se zákonem. Zveřejnění na členských úředních deskách doloženo.
Rozpočtová opatření	K 30. 9. 2018 nebyla rozpočtová opatření provedena ani schválena. K 31. 12. 2018 bylo projednáno a schváleno jedno rozpočtové opatření.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl projednán Valnou hromadou dne 28. 12. 2017 jako rozpočet vyrovnaný. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách DSO od 4. 1. 2018 a na úředních deskách členských obcí dle zákona. Zveřejnění doloženo.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 až 2019 byl schválen dne 19. 1. 2017 Valnou hromadou. Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí dle zákona. Schválený Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dle zákona 250/2000 Sb., na internetových stránkách členských obcí. Zveřejnění doloženo.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2016 byl projednán Valnou hromadou dne 28. 6. 2018 s výhradou a přijetím nápravného opatření. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a na úředních deskách členských obcí dle zákona. Zveřejnění doloženo. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách dne 29. 6. 2018, zveřejnění na úředních deskách členských obcí doloženo.
Bankovní výpis	Zůstatek bankovního výpisu vykázáný k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018 souhlasí na zůstatek SÚ 231 výkazu Rozvaha a na řádek 6010 výkazu FIN 2-12 M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Předložena dohoda o odpovědnosti ze dne 22. 5. 2018.
Faktura	Ke kontrole předloženy: - faktury přijaté za období leden až září 2018; doklad č. 0001/2018 - 0026/2018, - faktury vydané za období leden až prosinec 2018; doklad č. 0001/2018 - 0002/2018.
Hlavní kniha	Předložena k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace k 31. 12. 2018 byla provedena v souladu se zákonem. Předložena Plán inventur ze dne 19. 10. 2018, proškolení inventarizační komise ze dne 9. 11. 2018 a Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 15. 1. 2018.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní limit je stanoven ve výši 15.000,- Kč. Pokladna není vedena.
Rozvaha	Předložena k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018.
Účetní doklad	Kontrola zaúčtování bankovních výpisů č. 0008/2018 - 0009/2018 Komerční banky a.s. za měsíc srpen a září 2018 včetně účetních dokladů.

Příloha č. 2

Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2018 byla schválena Valnou hromadou dne 28. 6. 2018.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Předložena smlouva ze dne 1. 4. 2014 a Stanovy svazku obcí Jezero Milada, které jsou součástí smlouvy.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Valná hromada dne 28. 6. 2018 přijala nápravná opatření k odstranění chyb a nedostatků za rok 2017, informace zaslána na Krajský úřad Ústeckého kraje dne 4. 7. 2018.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z Valné hromady ze dne 28. 12. 2017, 18. 1. 2018, 20. 2. 2018, 28. 6. 2018 a 19. 12. 2018 byly použity podpůrným způsobem.
Finanční kontrola	Předseda DSO byl upozorněn na § 26 a § 27 zákona 320/2001 Sb. o finanční kontrole, kde hlavní účetní je zaměstnanec orgánu veřejné správy. DSO má vedeno účetnictví formou dodavatele.
Zadluženost dle zák. 23/2017 Sb.	Zadluženost DSO k 31. 12. 2018 byla vyčíslena ve výši 0 %. DSO nepřekročil stanovenou výši zadluženosti dle zákona.

II. Zástupce DSO Jezero Milada prohlašuje, že:

- nemá zastavený majetek,
- nemá zřízena věcná břemena,
- neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- neprovozuje hospodářskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodaří s majetkem státu,
- neručí za závazky fyzických a právnických osob neuvedených v § 38 odst. 3 zákona 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- nezastavil movité věci ve prospěch třetích osob.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření DSO Jezero Milada za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 byly zjištěny chyby a nedostatky, které byly napraveny.

Příloha č. 2

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2018

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Jezero Milada za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Jezero Milada za rok 2018

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Jezero Milada za rok 2018

bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh DSO nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 10. 4. 2019.

DSO Jezero Milada dne 10. 4. 2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Brožová

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Angelika Alblová

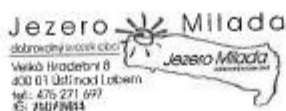
kontrolorka



Příloha č. 2

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Jezero Milada o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 10. 4. 2019



Mgr. Ing. Petr Nedvědicový
předseda správní rady

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dobrovolný svazek obcí Jezero Milada	Mgr. Ing. Petr Nedvědicový
2	1	KÚÚK oddělení PHO	Bc. Jana Brožová

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.