

Závěrečný účet Svazku obcí Mníšecký region za rok 2018

(dle § zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních
rozpočtů, ve znění platných předpisů)

ROZPOČET na rok 2018

Rozpočtové provizorium bylo schváleno dne 12.12.2017 s tím, že financování bude probíhat do výše 2/12 předchozího roku..

Návrh rozpočtu na rok 2018 byl navržen jako vyrovnaný v částce 386.150 Kč v příjmové a ve výdajové části (s vytvořenou rezervou ve výdajích v částce 42.850 Kč), byl projednán a schválen na zasedání SOMR č. 2 dne 13.2.2018. Poté (14.2.2018) byl vyvěšen v členských obcích. Nebyly podány žádné připomínky ani námitky.

ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ:

Bylo přijato jedno rozpočtové opatření:

- Rozpočtové opatření č. 1/2018 – změna na výdajové straně spočívala v úpravě služeb spojených s IT spravováním www stránek. Schváleno na členské schůzi SOMR č. 5 dne 11.9.2018.

PLNĚNÍ PŘÍJMŮ a VÝDAJŮ:

Příjmy a výdaje jsou účtovány dle Směrné účtové osnovy a na základě rozpočtové skladby v plném členění na položky a paragrafy v souladu s Vyhláškou č. 323/2002 Sb.

Veškeré finanční operace zachycuje **Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31.12.2018,** který je přiložen.

Celkový pohled na plnění příjmů a výdajů:**(v Kč)**

	Rozpočet	Upravený R	Plnění k 31.12.	%
Třída 1 – Daňové příjmy	0	0	0	0
Třída 2 – Nedaňové příjmy	150	300	302	100
Třída 3 – Kapitálové příjmy	0	0	0	0
Třída 4 – Přijaté transfery	386 000	386 000	376 000	97
Příjmy celkem	386 150	386 300	376.302	97
Třída 5 – Běžné výdaje	386 150	386 300	222 998	58
Třída 6 – Kapitálové výdaje	0	0	0	0
Výdaje celkem	386 150	386 300	222.998	58
Saldo : Příjmy – výdaje			153 304	
Třída 8 – Financování			- 153 304	
Změna stavu prostř. na účtech			- 153 304	

FINANČNÍ VZTAHY**PŘIJATÉ TRANSFÉRY:**

V roce 2018 nebyla poskytnuta svazku obcí žádná dotace.

ČLENSKÉ PŘÍSPĚVKY:

Ke dni 31.12.2018 byly uhrazeny členské příspěvky od všech obcí.

POSKYTNUTÉ TRANSFÉRY, PŘÍSPĚVKY a DARY:

- 20.000 Kč Obec Hvozdnice – příspěvek na Hry bez hranic

MAJETEK**REKAPITULACE FINANČNÍCH PROSTŘEDKU:**

Účet u Státní spořitelny Kladno, pobočka Mníšek pod Brdy (č. 0384901309/0800)

Zůstatek účtu k 31.12.2017 111.683,30 Kč

Zůstatek účtu k 31.12.2017 – zástřelné 28.600 Kč

Příjmy v roce 2018 376.302,74 Kč

Výdaje v roce 2018 222.998,44 Kč

Zůstatek účtu k 31.12.2018 293.587,60 Kč v tom 133.600 Kč zástřelné

INVENTARIZACE

Majetková – fyzická, účetní a dokladová inventarizace byla provedena v průběhu ledna 2019 – viz inventarizační zápisy a soupisy.

K provedené inventarizaci účtů:

Všechny účty pohledávek a závazků jsou nulové (nejsou žádné pohledávky a závazky v závěru roku).

Účet 321 – dodavatelé – zůstatek je nulový – nejsou žádné neuhrazené faktury závěrem roku.
Účet 324 – krátkodobé přijaté zálohy – nulový zůstatek.

V roce 2018 nebyl pořizován žádný nový dlouhodobý hmotný, nehmotný, drobný dlouhodobý hmotný, nehmotný ani investiční majetek. Stavy majetku jsou evidovány na účtech 018 00 (nehmotný majetek) a 028 10, 028 20 a 028 30 (hmotný majetek.).

Majetek SOMR:

Účet 018 00	SW	5.553,50 Kč
Účet 028 10	cyklotrasy	319.625 Kč
Účet 028 30	diaprojektor	23.467,00 Kč

Stav celkem 348.645,50 Kč

Vedeno v inventárních knihách majetku SOMR v odpovídajících hodnotách i ve výkaze Úč OÚPO 3-02 Rozvaha k 31.12.2018, řádek A - stálá aktiva ve výši 348.645,20 Kč.

KONTROLY

Probíhá vnitřní průběžná kontrola účetních dokladů - stvrzená podpisy přímo na dokladech (předseda a místopředseda svazku).

PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Zpráva o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření Svazku obcí Mníšecký region za rok 2018 ze dne 5.11.2018 a závěrečná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 ze dne 16.4.2019 konstatovala, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Návrh usnesení:

Členská schůze Dobrovolného svazku obcí Mníšecký region schvaluje celoroční hospodaření a závěrečný účet za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2018, a to bez výhrad.

SVAZEK OBČÍ
MNÍŠECKÝ REGION
22 04 ČISOVICE 4
IČO 47 00 39 49



Zuzana K u t h a n o v á
předseda

Zpracovala: Gita Hermachová, účetní
V Čisovicích, dne 17.4.2019

Přílohy:

Výkaz Fin 2-12 M k 31.12.2018

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU
ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, REGIONÁLNÍCH RAD A DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ

sestavený k 31. 12. 2018
v Kč na dvě desetinná místa

Rok	Měsíc	IČO:
2018	12	47003049

schválen 28. 12. 2018
9, 14 hod.

Název a sídlo vykazující jednotky: Svazek obcí Mnišecký region, Čisovice

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		1	2	3
0000					
0000	4121	Nl. př. transf. od obcí	386 000,00	386 000,00	376 000,00
0000	****		386 000,00	386 000,00	376 000,00
6310		Příjmy a výdaje z úvěr. finanč. operací			
6310	2141	Příjmy z úroků	150,00	300,00	302,74
6310	****		150,00	300,00	302,74
Celkem			386 150,00	386 300,00	376 302,74

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		1	2	3
2219	Ost. záležitosti pozemních komunikací				
2219	5021 Ostatní osobní výdaje		10 000,00	10 000,00	9 300,00
2219	****		10 000,00	10 000,00	9 300,00
3636	Územní rozvoj				
3636	5021 Ostatní osobní výdaje		36 000,00	66 000,00	58 000,00
3636	5161 Poštovní služby		1 000,00	1 000,00	1 000,00
3636	5162 Služby elektronických komunikací		1 800,00	1 800,00	1 800,00
3636	5168 Zpracování dat a služby souv. s IT a kom		12 000,00	15 300,00	15 255,00
3636	5169 Nákup ostatních služeb		60 000,00	30 000,00	30 000,00
3636	5321 Neinvestiční transfery obcím		20 000,00	20 000,00	20 000,00
3636	****		130 800,00	134 100,00	126 055,00
3749	Stráž ochrany přírody				
3749	5222 Neinv.transf. spolkům		200 000,00	200 000,00	85 000,00
3749	****		200 000,00	200 000,00	85 000,00
6310	Příjmy a výdaje z úvěr. finanč. operací				
6310	5163 Služby peněžních ústavů		2 500,00	2 500,00	2 643,44
6310	****		2 500,00	2 500,00	2 643,44
6409	Ostatní činnost j.n.				
6409	5909 Ostatní neinvestiční výdaje j.n.		42 850,00	39 700,00	0,00
6409	****		42 850,00	39 700,00	0,00
Celkem			386 150,00	386 300,00	222 998,44

III. Financování - třída 8

Název položky	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	1	2	3
Krátkodobé vydané dluhopisy	8111	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krát. vyd. dl.	8112	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčky	8113	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krát. přij. půjček	8114	0,00	0,00	0,00
Změna stavu krát. prostřed.na účtech	8115	0,00	0,00	-153 304,30
Aktivní krát. operace řízení likv. - př.	8117	0,00	0,00	0,00
Aktivní krát. operace řízení likv. - vý.	8118	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé vydané dluhopisy	8121	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouh. vyd. dl.	8122	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčky	8123	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouh. přij. půjček	8124	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouh.prostř.na bank.účtech	8125	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouh. operace řízení likv.- př.	8127	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouh. operace řízení likv.- vý.	8128	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé vydané dluhopisy	8211	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krát. vyd. dl	8212	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčky	8213	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krát. přij. půjček	8214	0,00	0,00	0,00
Změna stavu krát. prostřed.na účtech	8215	0,00	0,00	0,00
Aktivní krát. operace řízení likv. - př.	8217	0,00	0,00	0,00
Aktivní krát. operace řízení likv. - vý.	8218	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé vydané dluhopisy	8221	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouh. vyd. dl.	8222	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčky	8223	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouh. přij. půjček	8224	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouh.prostř.na bank.účtech	8225	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouh. operace řízení likv.- př.	8227	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouh. operace řízení likv.- vý.	8228	0,00	0,00	0,00
Oper.z peněž.účtů organ.bez char.P a V	8901	0,00	0,00	0,00
Nerealiz.kurz.rozdíly pohybů na dev.ú.	8902	0,00	0,00	0,00
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	8905	0,00	0,00	0,00
Financování (součet za třídu 8)	8000	0,00	0,00	-153 304,30

IV. Rekapitulace příjmů, výdajů a financování a jejich konsolidace

Název položky	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	41	42	43
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	150,00	300,00	302,74
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	386 000,00	386 000,00	376 000,00
Příjmy celkem	4050	386 150,00	386 300,00	376 302,74
Konsolidace příjmů	4060	0,00	0,00	0,00
2223-Příjmy z finančního vyp. min.let.	4061	0,00	0,00	0,00
2226-Příjmy z fin.vyp.min.let mezi obc.	4062	0,00	0,00	0,00
2227-Příjmy z fin.vyp.min.let mezi rr.	4063	0,00	0,00	0,00
2441-Splátky půjček od obcí	4070	0,00	0,00	0,00
2442-Splátky půjček od regionů	4080	0,00	0,00	0,00
2443-Splátky půjčených prostř. od reg.r	4081	0,00	0,00	0,00
2449-Splátky půj. od veř. rozp. úz. úr.	4090	0,00	0,00	0,00
4121-Neinvestiční přijaté trans. od obc	4100	386 000,00	386 000,00	376 000,00
4122-Neinv. přij. transf. od reg. org.	4110	0,00	0,00	0,00
4123-Neinv. přij. transf. od reg. rad	4111	0,00	0,00	0,00
4129-Neinv. přij. tr. od rozp. úz. úr.	4120	0,00	0,00	0,00
4133-Převody z vlastních rezerv. fondů	4130	0,00	0,00	0,00
4134-Převody z rozpočtových účtů	4140	0,00	0,00	0,00
4137-Převody mezi stat. městy a j.o.	4145	0,00	0,00	0,00
4138-Převody z vlastní pokladny	4146	0,00	0,00	0,00
4139-Převody z vlastních fondů j.n.	4150	0,00	0,00	0,00
4221-Inv. přijaté transfery od obcí	4170	0,00	0,00	0,00
4222-Inv. přijaté transfery od regionů	4180	0,00	0,00	0,00
4223-Inv. přijaté transfery od reg. rad	4181	0,00	0,00	0,00
4229-Inv. přijaté tr. od rozp. úz. úr.	4190	0,00	0,00	0,00
ZJ024-Transfery přijaté z úz. jiného ok	4191	0,00	0,00	46 000,00
ZJ025-Spl. půjček přijaté z jiného okr	4192	0,00	0,00	0,00
ZJ028-Transfery př. z území jin. kraje	4193	0,00	0,00	0,00
ZJ029-Splátky půjček př. z území j. kra	4194	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	386 150,00	386 300,00	376 302,74
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	386 150,00	386 300,00	222 998,44
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem	4240	386 150,00	386 300,00	222 998,44
Konsolidace výdajů	4250	0,00	0,00	0,00
5321-Neinv. transfery obcím	4260	20 000,00	20 000,00	20 000,00
5323-Neinv. transfery regionům	4270	0,00	0,00	0,00
5325-Neinv. transfery reg. radám	4271	0,00	0,00	0,00
5329-Neinv. transf. veř. rozp. mist. úr	4280	0,00	0,00	0,00
5342-Převody FKSP a soc.fondů obcí a kr	4281	0,00	0,00	0,00
5344-Přev. vlast. rez. fondům úz. rozp.	4290	0,00	0,00	0,00
5345-Přev. vlast. rozp. fondům	4300	0,00	0,00	0,00
5347-Převody mezi stat. městy a j.o.	4305	0,00	0,00	0,00
5348-Převody do vlastní pokladny	4306	0,00	0,00	0,00
5349-Ost. převody vlast. fondům	4310	0,00	0,00	0,00
5366-Výdaje z fin.vyp.min.let	4321	0,00	0,00	0,00
5367-Výdaje z fin.vyp.min.let mezi obc.	4322	0,00	0,00	0,00

IV. Rekapitulace příjmů, výdajů a financování a jejich konsolidace

Název položky	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	41	42	43
5368-Výdaje z fin.vyp.min.lez mezi rr.	4323	0,00	0,00	0,00
5641-Neinvestiční půjčky obcím	4330	0,00	0,00	0,00
5642-Neinvestiční půjčky regionům	4340	0,00	0,00	0,00
5643-Neinvestiční půjč.prostř. reg. rad	4341	0,00	0,00	0,00
5649-Neinv. půjčky veř. rozp. míst. úř.	4350	0,00	0,00	0,00
6341-Investiční transfery obcím	4360	0,00	0,00	0,00
6342-Investiční transfery krajům	4370	0,00	0,00	0,00
6345-Investiční transfery reg. radám	4371	0,00	0,00	0,00
6349-Ost. inv. tr. veř. rozp. úř. úř.	4380	0,00	0,00	0,00
6441-Investiční půjčky obcím	4400	0,00	0,00	0,00
6442-Investiční půjčky regionům	4410	0,00	0,00	0,00
6443-Investiční půjč.prostř. reg. radám	4411	0,00	0,00	0,00
6449-Inv. půjčky veř. rozp. míst. úř.	4420	0,00	0,00	0,00
ZJ026-Transfery poskytnuté jinému okres	4421	0,00	0,00	0,00
ZJ027-Půjčky poskytnuté jinému okresu	4422	0,00	0,00	0,00
ZJ035-Transfery poskyt. na úř. jin. kr.	4423	0,00	0,00	0,00
ZJ036-Půjčky poskyt. na úř. jin. kraje	4424	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	386 150,00	386 300,00	222 998,44
Saldo příjmů a výdajů po kons.	4440	0,00	0,00	153 304,30
Třída 8 - Financování	4450	0,00	0,00	-153 304,30
Konsolidace financování	4460	0,00	0,00	0,00
Financování celkem po konsolidaci	4470	0,00	0,00	-153 304,30

VI. Stavy a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vyk. období	Změna stavu bank. účtů
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	111 683,30	159 987,60	-48 304,30
Běžné účty fondů ÚSC	6020	28 600,00	133 600,00	-105 000,00
Běžné účty celkem	6030	140 283,30	293 587,60	-153 304,30
Pokladna	6040	0,00	0,00	0,00

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název záznamové položky				Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text				r	71	72	73
ZJ	24	Transfery přijaté z území jiného okresu	7090		0,00	0,00	46 000,00
	2226	Příjmy z fin.vyp. min. let mezi obcemi	7092		0,00	0,00	0,00
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100		0,00	0,00	46 000,00
	4129	Neinvestiční přijaté transfery od region	7110		0,00	0,00	0,00
	4221	Neinv. přij. transfery od rozp. úz.úr. j	7120		0,00	0,00	0,00
	4229	Inv. přij. transfery od rozp. úz.úr. j.n	7130		0,00	0,00	0,00
ZJ	25	Splátky půjček přijaté z území jin. okr.	7140		0,00	0,00	0,00
	2441	Splátky půjček od obcí	7150		0,00	0,00	0,00
	2449	Splátky půjček od veř.rozp. úz.úr. j.n.	7160		0,00	0,00	0,00
ZJ	26	Transfery poskytnuté na území jiného ok	7170		0,00	0,00	0,00
	5321	Neinvestiční transfery obcím	7180		0,00	0,00	0,00
	5329	Neinv. trans. veř. rozp. místní úr. j.n.	7190		0,00	0,00	0,00
	5367	Výdaje z fin.vyp. min. let mezi obcemi	7192		0,00	0,00	0,00
	6341	Investiční transfery obcím	7200		0,00	0,00	0,00
	6349	Ost. inv. tr. veř. rozp. úz. úr.	7210		0,00	0,00	0,00
ZJ	27	Půjčky poskytnuté na území jiného okres	7220		0,00	0,00	0,00
	5641	Neinvestiční půjčky obcím	7230		0,00	0,00	0,00
	5649	Neinv. půjčky veř. rozp. místní úr. j.n.	7240		0,00	0,00	0,00
	6441	Investiční půjčky obcím	7250		0,00	0,00	0,00
	6449	Inv. půjčky veř. rozp. místní úr. j.n.	7260		0,00	0,00	0,00
ZJ	28	Transfery př. z území jin. kraje	7290		0,00	0,00	0,00
	2223	Příjmy z fin.vyp. min. let mezi kr. a ob	7291		0,00	0,00	0,00
	2226	Příjmy z fin.vyp. min. let mezi obcemi	7292		0,00	0,00	0,00
	4121	Neinv. př. transfery od obcí	7300		0,00	0,00	0,00
	4122	Neinv. př. transfery od krajů	7310		0,00	0,00	0,00
	4129	Neinv. př. transfery od rozp.úz.úr.j.n.	7320		0,00	0,00	0,00
	4221	Inv. př. transfery od obcí	7330		0,00	0,00	0,00
	4222	Inv. př. transfery od krajů	7340		0,00	0,00	0,00
	4229	Inv. př. transfery od rozp. úz. úr. j.n.	7350		0,00	0,00	0,00
ZJ	29	Splátky půjček př. z území jin. kraje	7360		0,00	0,00	0,00
	2441	Splátky půjček od obcí	7370		0,00	0,00	0,00
	2442	Splátky půjček od krajů	7380		0,00	0,00	0,00
	2449	Splátky půjček od veř. rozp. úz. úr. j.n	7390		0,00	0,00	0,00
ZJ	35	Transfery poskyt. na území jin. kraje	7400		0,00	0,00	0,00
	5321	Neinv. transfery obcím	7410		0,00	0,00	0,00
	5323	Neinv. transfery krajům	7420		0,00	0,00	0,00
	5329	Neinv. transfery veř. rozp. míst. úr. jn	7430		0,00	0,00	0,00
	5366	Výdaje z fin.vyp. min. let mezi kr. a ob	7431		0,00	0,00	0,00
	5367	Výdaje z fin.vyp. min. let mezi obcemi	7432		0,00	0,00	0,00
	6341	Inv. transfery obcím	7440		0,00	0,00	0,00
	6342	Inv. transfery krajům	7450		0,00	0,00	0,00
	6349	Inv. transfery veř. rozp. míst. úr. jn.	7460		0,00	0,00	0,00
ZJ	36	Půjčky poskyt. na území jin. kraje	7470		0,00	0,00	0,00
	5641	Neinv. půjčky obcím	7480		0,00	0,00	0,00
	5642	Neinv. půjčky krajům	7490		0,00	0,00	0,00
	5649	Neinv. půjčky veř. rozp. míst. úr. jn.	7500		0,00	0,00	0,00

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název záznamové položky	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	71	72	73
6441 Inv. půjčky obcím	7510	0,00	0,00	0,00
6442 Inv. půjčky krajům	7520	0,00	0,00	0,00
6449 Inv. půjčky veř. rozp. míst. úr. j.n.	7530	0,00	0,00	0,00

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

Účelový znak	Položka	Výsledek od počátku roku
a	c	93

Celkem:

0,00

XI. Příjmy z rozpočtu EU a související příjmy v členění podle zdrojového třídění

Paragraf	Položka	Nástroj	Prostor. jednotka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3

Celkem:

0,00

0,00

0,00

XII. Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU a související výdaje v členění podle zdrojového třídění

Paragraf	Položka	Nástroj	Prostor. jednotka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3

Celkem:

0,00

0,00

0,00

Odesláno dne	Razítko	Podpis vedoucího vykazující jednotky
28-01-2019		
Došlo dne		Odpovídající za údaje o rozp.
		
		Odpovídající za údaje o skut.
		

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_042248/2018/KUSK
Čj.: 001143/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
SVAZEK OBCÍ MNÍŠECKÝ REGION
IČ: 47003049
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření SVAZEK OBCÍ MNÍŠECKÝ REGION za rok 2018 bylo zahájeno dne 31.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.04.2019
- 05.11.2018

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v obci:

Čisovice
Čisovice 4
252 04 Čisovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková

Zástupci DSO:

Zuzana Kuthanová - předsedkyně
Gita Hermachová - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 16.04.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2017 - 2019, schválen shromážděním starostů svazku dne 6.12.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.1.2018 - 20.2.2018 na internetových stránkách svazku

Schválený rozpočet

- shromážděním starostů svazku dne 12.12.2017 jako přebytkový

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 11.9.2018, zveřejněno dne 12.9.2018 na internetových stránkách svazku

Závěrečný účet

- schválen shromážděním starostů svazku dne 5.6.2018, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 6.6.2018, návrh zveřejněn ve dnech 16.5.2018 - 4.6.2018, oba dokumenty na internetových stránkách svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 31.8., 30.6., 30.9.2018 ze dne 15.10.2018, k 31.12.2018 ze dne 28.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 18.10.2018, k 31.12.2018, ze dne 12.2.2019

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 18.10.2018, k 31.12.2018, ze dne 12.2.2019

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 18.10.2018, k 31.12.2018, ze dne 12.2.2019

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- předložena k 30.9., 31.12.2018

Účetní deník

- předložen k 30.9., 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- k 21.5.2018 do č. faktury 05, k 18.12 do č. faktury 18

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 01 ze dne 6.1.2018 - č. 04 ze dne 2.3.2018, č. 13 ze dne 18.12.2018 do č. 18 ze dne 18.12.2018

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0384901309/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3.2018, č. 6 ze dne 30.6.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 35-0384901309/0800 vedenému u ČS a.s (zástředné), č. 3 ze dne 31.3.2018, č. 6 ze dne 30.6.2018, č. 9 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 0384901309/0800 vedenému u ČS a.s. č. 110024 - č. 110025, č. 110037 - č. 110038
- k běžnému účtu č. 35-0384901309/0800 vedenému u ČS a.s (zástředné) č. 120009 - č. 120011, č. 120014, č. 120020

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svazku k 31.12.2018 - Informace o proškolení inventarizační komise ze dne 7.1.2019, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 29.1.2018, Inventurní soupisy poř. č. 1 - 9 (účty 018, 028, 231, 236, 401, 406, 432, 078, 088).

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2017 ze dne 5.6.2018.

Dohody o provedení práce

- uzavřena dne 1.7.2018 s pí M.P. na aktualizaci a servis webových stránek DSO - sjednáno do 31.12.2018, v rozsahu 6 hodin měsíčně

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Poptávkové řízení na Energetickou optimalizaci. Na základě Smlouvy o poskytnutí poradenských služeb v oblasti energetiky, s firmou Optimal Energy, provedeno srovnání cen elektřiny od jednotlivých dodavatelů a jako optimální vybrána firma Pražská plynárenská, a.s. Výběr dodavatele schválen shromážděním starostů svazku dne 5.6.2018.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- zaslána na KÚSK dne 12.6.2018

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- č. 6 ze dne 12.12.2017 (rozpočtové provizorium)), č. 1 ze dne 23.1.2018, č. 2 ze dne 13.2.2018 (rozpočet), č. 3 ze dne 10.4.2018, č. 4 ze dne 5.6.2018 (závěrečný účet, účetní závěrka), č. 5 ze dne 11.9.2018 (rozpočtové opatření č. 1/2018), č. 6 ze dne 4.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období SVAZEK OBCÍ MNÍŠECKÝ REGION, dle prohlášení předsedkyně DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je DSO společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření SVAZEK OBCÍ MNÍŠECKÝ REGION:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
§ 9, neboť:

Majetek svazku evidovaný na účtu 028 - drobný dlouhodobý hmotný majetek, t.j. jeho jednotlivé položky, nejsou označeny inventarizačním identifikátorem ve formě zajišťujícím jejich jednoznačné určení.

NAPRAVENO

Majetek svazku evidovaný na účtu 028 (jeho jednotlivé položky) byly označeny inventarizačním identifikátorem.

- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
§ 30 odst. 7 písm. a), neboť:

Inventurní soupis účtu 028 neobsahuje skutečnosti podle odstavce 1 § 30, a to tak, aby bylo možno zjištěný majetek jednoznačně určit - v přeloženém souhrnném "Inventurním soupisu majetku ke dni 31.12.2017" (který je zřejmě přílohou jednotlivých inventurních soupisů obsahujících pouze souhrnné zůstatky vyjmenovaných účtů) jsou uvedeny jednotlivé složky majetku (účty 018 00, 028 10, 028 20, 028 30) bez konkrétního určení, kde se nacházejí, inventurních čísel, případně počtu jednotlivých kusů - např. V. Šváb - veřejná zeleň z 19.11.2007 - Kč. 119.000,00 Kč, V.Šváb - veřejná zeleň z 17.12.2007 - Kč 181.215,60 Kč a pod..

V tomto přehledu jsou dále zřejmě zahrnuty položky, které nejsou drobným dlouhodobým hmotným majetkem - např. J. Dvořák - inženýring cyklotrasy z 19.12.2008 - Kč 70.000,00, J. Dvořák - inženýring cyklotrasy z 19.12.2007 - Kč 75.000,00, Tvrdoň - vícepráce cyklotrasy z 10.6.2008 - 1.739,50, Klarp - vícepráce cyklotrasy z 23.4.2008 - Kč 3.368,00 a pod.

NAPRAVENO

Inventurní soupis účtu 028 již obsahuje skutečnosti dle § 30, odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření SVAZEK OBCÍ MNÍŠECKÝ REGION za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

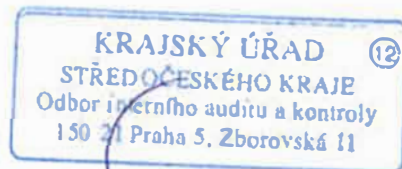
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

SVAZEK OBCÍ MNÍŠECKÝ REGION 16.04.2019

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Helena Lišková

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření SVAZEK OBCÍ MNÍŠECKÝ REGION o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Zuzana Kuthanová, předsedkyně DSO.

Zuzana Kuthanová
předsedkyně DSO


SVAZEK OBCÍ
MNÍŠECKÝ REGION
232 04 ČISOVICE 4
IČO 47 00 30 49
.....
dne 16.04.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	SVAZEK OBCÍ MNÍŠECKÝ REGION	Zuzana Kuthanová