

Sdružení pro rozvoj a obn.obcí Vranovska

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2014

(v Kč)

sestavený ke dni 15.05.2015

Údaje o organizaci

identifikační číslo	65761227
název	Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska
ulice, č.p.	Náměstí 21
obec	Vranov nad Dyjí
PSČ, pošta	67103

Kontaktní údaje

telefon	515296312
fax	
e-mail	kudrova@ouvranov.cz
WWW stránky	www.navstivtevransko.cz

Doplňující údaje organizace

Schváleno Valnou hromadou Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska dne
číslo usnesení

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska zveřejňuje návrh závěrečného účtu DSO Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Výsledky hospodaření Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska za rok 2014 byly zpracovány do závěrečného účtu, kde jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy ve Výkazu FIN 2-12 a jsou k nahlédnutí na finančním odboru Úřadu městyse Vranov nad Dyjí.

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	300,00	300,00	20,82
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	148 700,00	148 700,00	147 960,00
Příjmy celkem	149 000,00	149 000,00	147 980,82

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141	Příjmy z úroků (část)	300,00	300,00	20,82
214	Výnosy z finančního majetku	300,00	300,00	20,82
21	Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	300,00	300,00	20,82
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	300,00	300,00	20,82
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		300,00	300,00	20,82
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	148 700,00	148 700,00	147 960,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	148 700,00	148 700,00	147 960,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	148 700,00	148 700,00	147 960,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	148 700,00	148 700,00	147 960,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		149 000,00	149 000,00	147 980,82

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	149 000,00	149 000,00	105 271,67
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	149 000,00	149 000,00	105 271,67

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021	Ostatní osobní výdaje	20 000,00	40 000,00	40 000,00
502	Ostatní platby za provedenou práci	20 000,00	40 000,00	40 000,00
50	Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	20 000,00	40 000,00	40 000,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	25 000,00	5 000,00	
513	Nákup materiálu	25 000,00	5 000,00	
5163	Služby peněžních ústavů	4 000,00	3 900,00	2 648,50
5164	Nájemné	5 000,00	5 000,00	3 000,00
5167	Služby školení a vzdělávání	20 000,00	2 000,00	
5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	50 000,00	39 611,20
516	Nákup služeb	79 000,00	60 900,00	45 259,70
5175	Pohoštění	25 000,00	38 000,00	16 378,00
517	Ostatní nákupy	25 000,00	38 000,00	16 378,00
5194	Věcné dary		5 000,00	3 630,00
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary		5 000,00	3 630,00
51	Neinvestiční nákupy a související výdaje	129 000,00	108 900,00	65 267,70
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu		100,00	3,97
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům		100,00	3,97
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.		100,00	3,97
5	Běžné výdaje (třída 5)	149 000,00	149 000,00	105 271,67
Výdaje celkem (třída 5+6)		149 000,00	149 000,00	105 271,67

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)**42 709,15**

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115		42 709,15-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)			42 709,15-

Zůstatek peněžních prostředků je doložen sestavou z účetnictví a kopií výpisu z běžného účtu.

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	29 567,95	42 709,15	72 277,10	42 709,15-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	29 567,95	42 709,15	72 277,10	42 709,15-
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

Údaje o hospodaření s majetkem jsou k nahlédnutí na finančním odboru Úřadu městyse Vranov nad Dyjí.

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	181 500,00		181 500,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku		25 928,57-	25 928,57-

Další součástí závěrečného účtu je rozvaha, příloha k účetní uzávěrce, přehled o pohybu a stavu majetku v roce 2014 včetně podrobných rozpisů, zápis o výsledku roční inventarizace (možno nahlédnout na Úřadě městyse Vranov nad Dyjí).

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	148 700,00	148 700,00	147 960,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumání hospodaření.

- Valná hromada svazku na svém zasedání dne 25.06.2014 schválila usnesení č. 04/02/14/VH a to v tomto znění: „Valná hromada Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska schvaluje závěrečný účet sdružení za rok 2013“. Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, jak vykládá § 17 odst. 7 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumání hospodaření.

Závěr: při přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnu.

Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí 0,00 %
 b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 5,00 %
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Příloha č. 1 – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Příloha č. 2 – Vypořádání hospodářského výsledku

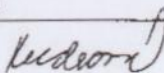
Razítko účetní jednotky

SDRUŽENÍ
PRO ROZVOJ A OBNOVU
OBCÍ VRANOVSKA
Náměstí 21, 671 03 Vranov nad Dyjí
IČO: 657 612 27

Osoba odpovědná za účetnictví

Soňa Kudrová

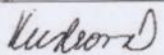
Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů



Osoba odpovědná za rozpočet

Soňa Kudrová

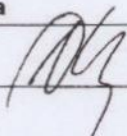
Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů



Statutární zástupce

Ing. Lubomír Vedra

Podpisový záznam statutárního
zástupce



Vyvěšeno na úřední desku dne: 25.5.2015

Sejmuto z úřední desky dne:

Vyvěšeno na elektronickou úřední desku dne: 25.5.2015

Sejmuto z elektronické úřední desky dne:



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 63807/2014 OKP
Č. j.: JMK /2015

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SDRUŽENÍ PRO ROZVOJ A OBNOVU OBCÍ
VRANOVSKA, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 29. září 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. května 2015. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Úřad městyse Vranov nad Dyjí
Náměstí 21, 671 03 Vranov nad Dyjí

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeněk Vejvalka**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Lubomír Vedra - předseda
Soňa Kudrová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 1. září 2014, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- Valná hromada svazku na svém zasedání dne 25. 6. 2014 schválila usnesení č. 04/02/14/VH a to v tomto znění: "Valná hromada Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska schvaluje závěrečný účet sdružení za rok 2013". Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to **bez výhrad**, jak ukládá § 17 odst. 7 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Valná hromada svazku na svém zasedání dne 25. 6. 2014 schválila usnesení č. 04/02/14/VH a to v tomto znění: "Valná hromada Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí

Vranovska schvaluje závěrečný účet sdružení za rok 2013". Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, jak ukládá § 17 odst. 7 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. K tomuto nedostatku přijal svazek systémové nápravné opatření spočívající ve schvalování závěrečného účtu v souladu s výše uvedeným zákonem.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska za rok 2014

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 5,00 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

- Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitostí žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádosti vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv

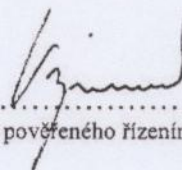
včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanových povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.

Vranov nad Dyjí, dne 18. května 2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Zdeněk Vejvalka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech svazku obcí.

Svazek obcí je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se svazek obcí dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření a za to se uloží svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 uvedeného zákona pokuta do výše 50.000 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 18. května 2015. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Lubomír Vedra

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Soňa Kudrová

.....
účetní

.....
podpis účetní

**SDRUŽENÍ
PRO ROZVOJ A OBNOVU
OBCÍ VRANOVSKA**
Náměstí 21, 671 03 Vranov nad Dyjí
IČO: 657 612 27 (1)

Vyvěšeno na úřední desku dne: 25.5.2015
Sejmuto z úřední desky dne:
Vyvěšeno na elektronickou úřední desku dne: 25.5.2015
Sejmuto z elektronické úřední desky dne:

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2014
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2014
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2014
- Rozpočtová opatření č. 1/2014 - 4/2014
- Rozpočtový výhled na období 2015 - 2018
- Závěrečný účet za rok 2013
- Bankovní výpisy České spořitelny a.s. č. 006 - 012 za období červen 2014 - prosinec 2014, účetní a daňové doklady k těmto výpisům
- Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2014
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2015
- Plán inventur na rok 2014 ze dne 24. 9. 2014
- Plán odpisů na rok 2014
- Účtový rozvrh roku 2014
- Stanovy svazku ze dne 12. 12. 2007
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2014 (účetní svazku, na rok 2014)
- Dohody o poskytnutí členského příspěvku za dne 31. 1. 2014 (21 členských obcí)
- Zápis o průběhu zasedání valné hromady svazku ze dne 19. 3. 2014, 25. 6. 2014, 24. 9. 2014, 10. 12. 2014
- Zápis ze zasedání Výboru svazku ze dne 12. 2. 2014, 28. 5. 2014, 3. 9. 2014
- Zpráva z jednání kontrolní komise konaného dne 24. 6. 2014