

# Návrh Závěrečného účtu svazku obcí CHOPOS za rok 2018

## Finanční hospodaření svazku obcí CHOPOS v roce 2018

Výbor svazku obcí pro rok 2018 schválil rozpočet dne 28.12.2017.

Svazek obcí v roce 2018 plánoval přebytkový rozpočet. Skutečné hospodaření svazku obcí k 31. 12. 2018 skončilo kladným saldem ve výši 1 454 tis. Kč.

Přehled o plnění základních druhů příjmů a výdajů svazku obcí a o financujících položkách v tis. Kč

	<b>schválený rozpočet</b>	<b>rozpočet po změnách</b>	<b>skutečnost</b>
<b>daňové příjmy</b>	0,00	0,00	0,00
<b>nedaňové příjmy</b>	1 346,80	1 997,94	1 997,94
<b>přijaté transfery</b>	7 663,45	6 132,85	6 132,85
<b>kapitálové příjmy</b>	0,500	0,00	0,00
<b>celkem příjmy</b>	9 010,76	8 130,80	8 130,80
<b>běžné výdaje</b>	3 652,10	5 393,49	5 393,49
<b>kapitál. výdaje</b>	5 000,00	1 283,71	1 283,71
<b>celkem výdaje</b>	8 652,10	6 677,20	6 677,20

Svazek obcí CHOPOS v roce 2018 obdržel tyto dotace:

Ministerstvo životního prostředí – dotace na – Systém BRO – investice – částka 855 100,- Kč

Rozpočet svazku obcí CHOPOS v podrobném členění rozpočtové skladby je uveden v příloze č. 1. – Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu v Fin 2-12M.

Hospodaření svazku obcí probíhalo v zásadě v souladu se schváleným rozpočtem. Výbor v roce 2018 schválil úpravu rozpočtu čtyřmi rozpočtovými opatřeními.

### **Přehled finančního majetku, pohledávek a závazků mikroregionu**

Podrobně je uvedeno v příloze č. 2 – Rozvaha, příloha č. 3 – Příloha, příloha č. 4 – Výkaz zisků a ztrát

zůstatky bankovních účtů	v Kč
peněžní prostředky - základní běžný účet + ČNB	2 524 551,93
- Depozitní účet	17 536,00
závazky - zaměstnanci (nevyplacené mzdy)	106 650,00
- závazky soc. a zdrav. pojištění	53 437,00
- ostatní přímé daně	11 834,00

Svazek obcí nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Svazek obcí nezřizuje žádné příspěvkové organizace.

Přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2018:

Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Středočeského kraje s výsledkem:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

DSO nedodržel postup účtování na účtu 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku

Výbor svazku obcí CHOPOS projednalo závěrečný účet svazku obcí spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2018, a schvaluje Závěrečný účet CHOPOSu za rok 2018 s vyjádřením „bez výhrad“ a přijímá tyto nápravná opatření:

Účetní svazku bude postupovat dle ČSÚ 709 bod 4.2. – zaúčtuje na účet 403 transfery na pořízení dlouhodobého majetku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření – příloha č. 5

Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit písemně nejpozději do: 21. 6. 2019

V Chotýšanech 4. 6. 2019

Vyvěšeno v Chotýšanech dne 4. 6. 2019

Sejmuto dne 21. 6. 2019

Vypracovala: M. Matoušková - účetní



## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO CHOPOS za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

### **Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):**

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Územní celek nedodržel postup účtování na účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku

**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	0,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 50 147,00 Kč.

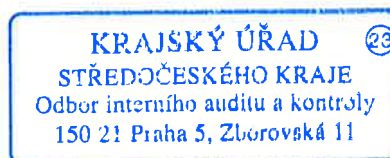
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 248 000,00 Kč.

Chotýšany 22.05.2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová

Bc. Petr Venclovský



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
kontrolor

### **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

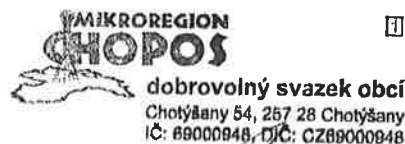
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 DSO CHOPOS o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Libor Matoušek, předseda svazku obcí DSO.

Ing. Libor Matoušek  
předseda svazku obcí DSO



.....  
dne 22.05.2019

### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále 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 a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	DSO CHOPOS	Ing. Libor Matoušek

**Upozornění:**

- Nedodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti - Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.