

N Á V R H

Závěrečný účet Dobrovolného svazku obcí NIVA za rok 2016

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

Rozpočet Dobrovolného svazku obcí NIVA byl schválen dne 10. 03. 2016 na zasedání VH DSO NIVA v celkové výši:

50.300,00 Kč příjmů, 87.600,00 Kč výdajů a 37.300,00 Kč financování.

V průběhu roku 2016 bylo schváleno 9 rozpočtových opatření v celkovém objemu 359.900,00 příjmů, 369.800,00 výdajů

a 9.900,00 financování.

I. Rozpočtové příjmy roku 2016

| Par. | Pol. | Text | schválený rozpočet | upravený rozpočet | plnění k 31. 12. 2016 | % |
|------------------------------|--|---|--------------------|-------------------|-----------------------|--------|
| | 4121 | Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 0,00 | 189 800,00 | 189 506,35 | 99,85 |
| | 4122 | Neinvestiční přijaté transfery od krajů | 0,00 | 154 000,00 | 154 000,00 | 100,00 |
| 3349 | Sdělovací prostředky | | | | | |
| | 2111 | Příjmy z poskytování služeb a výrobků | 50 000,00 | 66 100,00 | 66 058,02 | 99,94 |
| 6310 | Obecné příjmy a výdaje z fin. operací | | | | | |
| | 2141 | Příjmy z úroků | 300,00 | 300,00 | 18,79 | 6,26 |
| Příjmy celkem | | | 50 300,00 | 410 200,00 | 409 583,16 | 99,85 |
| Příjmy celkem po konsolidaci | | | 50 300,00 | 410 200,00 | 409 583,16 | 99,85 |

II. Rozpočtové výdaje roku 2016

| Par. | Pol. | Text | schválený rozpočet | upravený rozpočet | plnění k 31. 12. 2016 | % |
|------------------------------|--|---|--------------------|-------------------|-----------------------|--------|
| 3349 | Sdělovací prostředky | | | | | |
| | 5169 | Nákup služeb | 55 000,00 | 76 700,00 | 76 679,43 | 99,97 |
| 3639 | Komunální služby a územní rozvoj | | | | | |
| | 5137 | Drobný dlouhodobý majetek | 0,00 | 352 200,00 | 352 172,00 | 99,99 |
| | 5139 | Nákup materiálu jinde nezařazený | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 100,00 |
| | 5161 | Služby pošt | 300,00 | 1 200,00 | 1 170,00 | 97,50 |
| | 5166 | Konzultační, poradenské a právní služby | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 100,00 |
| | 5168 | Zprac. dat a služby souvis. s inf. a kom. tec | 3 500,00 | 3 000,00 | 2 904,00 | 96,80 |
| | 5169 | Nákup ostatních služeb | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 |
| | 5175 | Pohoštění | 5 000,00 | 700,00 | 622,00 | 88,86 |
| 6310 | Obecné příjmy a výdaje z fin. operací | | | | | |
| | 5163 | Služby peněžních ústavů | 700,00 | 500,00 | 480,00 | 96,00 |
| 6399 | Obecné příjmy a výdaje z fin. operací | | | | | |
| | 5362 | Platby daní a poplatků státním rozpočtu | 100,00 | 100,00 | 3,58 | 3,58 |
| Výdaje celkem | | | 87 600,00 | 457 400,00 | 457 031,01 | 99,92 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | | | 87 600,00 | 457 400,00 | 457 031,01 | 99,92 |

| | | | | |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|--------|
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -37 300,00 | -47 200,00 | -47 447,85 | 100,53 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|--------|

III. Financování

| Pol. | Text | schválený rozpočet | upravený rozpočet | plnění k 31. 12. 2016 | % |
|--------------------|--|--------------------|-------------------|-----------------------|--------|
| 8115 | Změna stavu krátkodob. prostř. na bank. účtech | 37 300,00 | 47 200,00 | 47 447,85 | 100,53 |
| Financování celkem | | 37 300,00 | 47 200,00 | 47 447,85 | 100,53 |

IV. Přijaté dotace ze státního rozpočtu a rozpočtů veřejné úrovně

| ÚZ | Pol. | Text | schválený rozpočet | upravený rozpočet | plnění k 31. 12. 2016 | % |
|-------|------|-------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|--------|
| 00363 | 4122 | Venkovní mobiliář pro obce DSO NIVA | 0,00 | 154 000,00 | 154 000,00 | 100,00 |

Dotace do rozpočtu DSO NIVA za rok 2016 činila celkem 154.000,00 Kč. Dotace byla vyčerpána v plné výši a řádně vyúčtována.

Stav finančních prostředků na účtu DSO NIVA ke dni 31. 12. 2016

BÚ vedený u Sberbank CZ, a.s., pobočka Znojmo 146 638,75

Majetek svazku

| | stav k 31. 12. 2016 |
|--|---------------------|
| 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 40 669,00 |
| 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 72 000,00 |
| 021 Stavby | 286 303,00 |
| 022 Sam. movité věci a soubory mov. věcí | 50 575,00 |
| 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 436 444,50 |

Inventarizace majetku, pohledávek a závazků svazku k 31. 12. 2016 byla provedena na základě příkazu k provedení inventarizace ze dne 08. 12. 2016.

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, dále prováděcí vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

Inventarizační komise nezjistila žádné inventarizační rozdíly.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO NIVA provedla Ing. Zdeňka Cahlíková - oprávněná osoba k poskytování auditorických služeb, číslo osvědčení KACR 1345 na základě smlouvy ze dne 12. 02. 2003 mezi objednatelem a zhotovitelem Ing. Zdeňkou Cahlíkovou, AUDIT KORREKT s.r.o., Tavočnickova 2013/II., 142 00 Praha 4 - Krč.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu 21. a 22. března 2017.

Závěr zprávy:
nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření svazku za rok 2016 je přílohou k závěrečnému účtu, včetně příloh:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků a regionálních rad

Po schválení se návrh závěrečného účtů stává "Závěrečným účtem za rok 2016".

V Božicích dne 18. 05. 2017

Razítko a podpis předsedy Dobrovolného svazku obcí NIVA

Karel Hala

**DOBROVOLNÝ SVAZEK OBČÍ
NIVA**
671 64 BOŽICE 380
Tel.: 515 257 125 IČO: 456 58 706

Všechny přílohy k Závěrečnému účtu jsou v **plném znění** v elektronické podobě na webových stránkách svazku www.dsoniva.cz v sekci Rozpočty, zprávy o přezkumu, závěrečné účty a na elektronických úředních deskách členských obcí Dobrovolného svazku obcí NIVA: Borotice, Božice, Břežany, Čejkovice, Mackovice, Pravice a Velký Karlov.

V tištěné podobě jsou k nahlédnutí v sídle Dobrovolného svazku NIVA v Božicích na č.p. 380 (Obecní úřad Božice).

Připomínky k Závěrečnému účtu Dobrovolného svazku obcí NIVA za rok 2016 mohou občané uplatnit písemně do 5. června 2017 v sídle Dobrovolného svazku obcí NIVA v Božicích na č.p. 380 (Obecní úřad Božice).

Vyvěšeno na úřední desce a elektronické úřední desce dne: 19. 05. 2017

Sejmuto z úřední desky a elektronické úřední desky dne:

Schváleno Valnou hromadou Dobrovolného svazku obcí NIVA dne:

OBEC PRAVICE
IČO: 006 36 932
671 78 Jiřice u Mir.

Obec potvrzuje, že tento návrh Závěrečného účtu DSO NIVA za rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňující dálkový přístup.

OBEC PRAVICE
IČO: 006 36 932
671 78 Jiřice u Mir.

.....
podpis

OBEC PRAVICE
IČO: 006 36 932
671 78 Jiřice u Mir.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č.93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č.52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 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.), podle § 12 zákona č.255/2012 Sb.o kontrole

pro dobrovolný svazek obcí

Dobrovolný svazek obcí Niva

za období od 01.01.2016 do 31.12.2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán územního
samosprávného celku
(dále jen „územní celek):

Karel Hala, předseda

Auditor provádějící přezkoumání:
Auditorská společnost provádějící
přezkoumání:

Ing. Zdeňka Cahlíková, č.oprávnění 1345
AUDIT KORREKT s.r.o., č.oprávnění 258.
Tavořnickova 2017/II, 142 00 Praha 4, Krč

Místo přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Niva, 671 64
Božice 380

Období, ve kterém bylo přezkoumání
provedeno:

21.-22.03.2017

Datum projednání zprávy:

22. 03. 2017

Místo projednání zprávy

Božice

Datum vyhotovení zprávy

22. 03. 2017

Místo vyhotovení zprávy

Božice

Datum zahájení:

21. 03. 2017

Zahajovací kontrolní úkon:

vyžádání dokumentace ke kontrole

Poslední kontrolní úkon:

všechny originály podkladů zapůjčených pro
výkon přezkumu byly vráceny, následně byl
přezkum ukončen podáním předběžné
informace o kontrolních zjištěních

Datum ukončení:

22. 03. 2017

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst.1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, 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:

- 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 nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními 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 v souladu s ustanovením § 2 odst.2 zákona č. 420/2004 Sb.

Jsou dále oblasti:

- 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.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §5 zákona 420/2004 Sb. (viz bod II. Této zprávy) se

ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními 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 A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán (dobrovolný svazek) Dobrovolný svazek obcí Niva Božice.

Naši úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem 93/2009 Sb., o auditorech a změně některých zákonů, ve znění některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 zákona č. 420/2004 Sb. dále s ustanovením §12 odst. 1 zákona č. 255/2012.

V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření (dobrovolného svazku) Dobrovolný svazek obcí Niva, Božice je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření (dobrovolného svazku) Dobrovolného svazku obcí Niva, Božice 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 auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku Dobrovolný svazek obcí Niva. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě naší provedeného přezkoumání hospodaření (dobrovolného svazku) Dobrovolného svazku obcí Niva, Božice jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných