

Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2013

(v Kč)

sestavený ke dni 13.05.2014

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.region.cz**

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

Doplňující údaje organizace

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

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavby 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 dobrovolného svazku obcí 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 2013 byly zpracovány do závěrečného účtu, kde jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmu 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	1 000,00	1 000,00	110,59
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	124 900,00	308 300,00	305 585,00
Příjmy celkem	125 900,00	309 300,00	305 695,59

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141	Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	110,59
214	Výnosy z finančního majetku	1 000,00	1 000,00	110,59
21	Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	1 000,00	1 000,00	110,59
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	1 000,00	1 000,00	110,59

Vlastní příjmy (třída 1+2+3)

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	124 900,00	124 900,00	124 075,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	124 900,00	124 900,00	124 075,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	124 900,00	124 900,00	124 075,00
4221	Investiční přijaté transfery od obcí		134 400,00	132 510,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		49 000,00	49 000,00
422	Invest.příj.tra.od veř.rozp.územní úrovně		183 400,00	181 510,00
42	Investiční přijaté transfery		183 400,00	181 510,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	124 900,00	308 300,00	305 585,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		125 900,00	309 300,00	305 695,59

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	125 900,00	193 900,00	173 285,30
Kapitálové výdaje		181 500,00	181 500,00
Výdaje celkem	125 900,00	375 400,00	354 785,30

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021	Ostatní osobní výdaje		20 000,00	20 000,00
502	Ostatní platby za provedenou práci		20 000,00	20 000,00
50	Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.		20 000,00	20 000,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	16 000,00	15 663,20
513	Nákup materiálu	10 000,00	16 000,00	15 663,20
5163	Služby peněžních ústavů	3 000,00	3 500,00	3 084,00
5164	Nájemné	5 000,00	1 500,00	1 500,00
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	20 000,00		
5167	Služby školení a vzdělávání	30 000,00		
5169	Nákup ostatních služeb	27 900,00	48 400,00	41 055,30
516	Nákup služeb	85 900,00	53 400,00	45 639,30
5175	Pohoštění	30 000,00	30 500,00	18 087,80
517	Ostatní nákupy	30 000,00	30 500,00	18 087,80
51	Neinvestiční nákupy a související výdaje	125 900,00	99 900,00	79 390,30
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		12 000,00	11 973,00
5366	Výdaje z fin.vyp.min.let mezi krajem a obcemi		62 000,00	61 922,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům		74 000,00	73 895,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.		74 000,00	73 895,00
5	Běžné výdaje (třída 5)	125 900,00	193 900,00	173 285,30
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku		181 500,00	181 500,00
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku		181 500,00	181 500,00
61	Investiční nákupy a související výdaje		181 500,00	181 500,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby

Schválený rozpočet

Rozpočet po změnách

Skutečnost

6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)		181 500,00	181 500,00
	Výdaje celkem (třída 5+6)	125 900,00	375 400,00	354 785,30
	Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		66 100,00-	49 089,71-

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.účetech(+/-)	8115	66 100,00	49 089,71
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		66 100,00	49 089,71

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	78 657,66	49 089,71-	29 567,95	49 089,71
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	78 657,66	49 089,71-	29 567,95	49 089,71
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
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	475 449,00	475 449,00-	
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	475 449,00-	475 449,00	

Další součástí závěrečného účtu je rozvaha, příloha k účetní uzávěrce, přehled o pohybu a stavu majetku v roce 2013 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	124 900,00	124 900,00	124 075,00
4221	Investiční přijaté transfery od obcí		134 400,00	132 510,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		49 000,00	49 000,00
5366	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi		62 000,00	61 922,00

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)
----	--------------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

Doklady o poskytnutí a vyúčtování dotace z PRV Jmk na akci „Strategie rozvoje mikroregionu Vranovsko na období 2014 – 2020“ jsou k nahlédnutí na Úřadu městyse ve Vranově nad Dyjí.

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, které proběhlo ve dne 14.10.2013 a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření, které se uskutečnilo dne 27. 05.2014. Výsledek přezkoumání:

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrné ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,00 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,42 %
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 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 2013
 Příloha č. 2 – Vypořádání hospodářského výsledku

Razítko účetní jednotky



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



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 39904/2013 OKP
Č. j.: JMK 39904/2013

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

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 dobrovolného svazku 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 ve dne 14. října 2013 a na základě výsledku **konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. května 2014. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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: **Bc. Veronika Rychlá**

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 údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Valná hromada sdružení na svém zasedání dne 13. června 2012 projednala závěrečný účet a toto projednávání uzavřela následujícím usnesením č. 5/02/12/VH: Valná hromada Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska schvaluje Návrh závěrečného účtu sdružení za rok 2011 včetně Zprávy o výsledku přezkumu hospodaření Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska za rok 2011. Hlasování: pro 16, proti 0, zdržel se 2. V následujícím bodě pak byla schválena Písemná informace o přijetí nápravných opatření a zároveň o jejich plnění. Projednání závěrečného účtu sdružení obcí nebylo uzavřeno výrokem v souladu s § 17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Projednání závěrečného účtu se uzavírá buď vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků. Dobrovolný svazek obcí přijal k tomuto nedostatku nápravné opatření spočívající v tom, že revokoval původní usnesení č. 5/02/12/VH a následně usnesením č. 6/03/12/VH schválil závěrečný účet za rok 2011 vč. zprávy o výsledku hospodaření svazku obcí a to na zasedání valné hromady dne 27. 9. 2012 (bod č. 7). Projednání závěrečného účtu za rok 2011 bylo uzavřeno s výhradou. Závěrečný účet za rok 2012 byl projednán v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., tj. byl projednán a schválen s výhradou a taktéž byla přijata nápravných opatření. Napraveno.*
- *K dílčímu přezkoumání hospodaření předložil svazek obcí mj. Směrnici pro zpracování účetnictví Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska, jejíž součástí byly i Podpisové vzory a seznam pracovníků k nařizování a schvalování účetních operací a k věcnému přezkoušení účetních dokladů ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Dále byly předloženy Podpisové vzory podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole. Tyto podpisové vzory nebyly aktualizovány v návaznosti na změnu v osobě hlavní účetní a správce rozpočtu svazku obcí. Vnitřní směrnice pro zpracování účetnictví odkazovala na již neplatné právní předpisy (vyhláška č. 505/2002 Sb., ČÚS 501 - 522, zákon č. 119/1992 Sb., o cestovních náhradách). K tomuto nedostatku bylo přijato nápravné opatření spočívající v předložení mj. Vnitřní směrnice pro zpracování účetnictví*

vč. příloh ze dne 20. 3. 2013, která byla vyhotovená dle aktuálních právních předpisů.
Napraveno.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- Evidence rozpočtových opatření roku 2013
- Rozpočtové opatření č. 6/2013
- Bankovní výpisy České spořitelny, a.s., č. 011 a 012 za měsíce 11/2013 a 12/2013
- Inventarizace roku 2013 - inventurní soupisy
- Inventarizační zpráva za rok 2013
- Plán inventur na rok 2013 vč. přílohy č. 1
- Kniha došlých faktur za rok 2013
- Účetní doklady vztahující se k pohybu majetku
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Účetový rozvrh roku 2013
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2013 (vedení účetnictví a rozpočtu)
- Finanční vyúčtování dotace "Strategie rozvoje mikroregionu Vranovsko na období 2014 - 2020" - ÚZ 00363
- Zápisy ze zasedání valné hromady ze dnů 2. 10. a 11. 12. 2013

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,42 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

Vranov nad Dyjí, dne 27. května 2014

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

Bc. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Předseda dobrovolného svazku obcí Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska pan Ing. Lubomír Vedra a účetní dobrovolného svazku obcí paní Soňa Kudrová prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Ing. Lubomír Vedra

SDRUŽENÍ
PRO ROZVOJ A OBNOVU
OBCÍ VRANOVSKA

.....
předseda dobrovolného svazku obcí
Náměstí 21, 671 03 Vranov nad Dyjí
IČO: 657 612 27 podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Soňa Kudrová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný předseda dobrovolného svazku obcí Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda dobrovolného svazku obcí Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska dne 27. května 2014.

Ing. Lubomír Vedra

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

SDRUŽENÍ
PRO ROZVOJ A OBNOVU
OBCÍ VRANOVSKA

Náměstí 21, 671 03 Vranov nad Dyjí
IČO: 657 612 27 (1)

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

