

Dobrovolný svazek obcí SOMPO 2016
se sídlem Životice u Nového Jičína č. 194, 742 72 Životice u Nového Jičína

Závěrečný účet za rok 2016

Název organizace: Dobrovolný svazek obcí SOMPO 2016

Sídlo organizace: Životice u Nového Jičína 194, PSČ 742 72

Identifikační číslo: 05232481

Právní forma organizace: dobrovolný svazek obcí

Registrace organizace: v registru zájmových sdružení u Krajského úřadu Moravskoslezského kraje pod spisovou značkou: VŽ/17562/2016/Gra a registračním číslem: R 2/16

Účet hospodaření Dobrovolného svazku obcí SOMPO 2016 za rok 2016
(z FIN 2-12)

	Rozpočet v Kč		Výsledek od počátku roku
	Schválený	po změnách	
celkem konsolidaci	259.000,-	259.000,-	259.000,-
ze celkem konsolidaci	31.000,-	31.000,-	19.269,-
příjmů a výdajů konsolidaci	228.000,-	228.000,-	239.731,-
rozvaha celkem konsolidaci	-228.000,-	-228.000,-	-239.731,-

Účetové hospodaření Dobrovolného svazku obcí SOMPO 2016 za rok 2016 vykazuje aktivní výsledek hospodaření.

Hospodaření s majetkem (rozvaha + zápis z inventarizace)

Rozvaha k 31.12.2016 A = P
rozvaha celkem
 za minulé období Kč 0
 za nové období (netto) Kč 239.731,-

AKTIVA

dlouhodobý nehmotný majetek	Kč	0
dlouhodobý hmotný majetek	Kč	0
dlouhodobý finanční majetek	Kč	0
dlouhodobé pohledávky	Kč	0
zálohy	Kč	0
krátkodobé pohledávky	Kč	0
krátkodobý finanční majetek	Kč	239.731,-
celkem (netto)	Kč	239.731,-

PASIVA

zálohy účetní jednotky	Kč	0
zálohy účetní jednotky	Kč	0
výsledek hospodaření	Kč	228.405,-
krátkodobé závazky	Kč	11.326,-
dlouhodobé závazky	Kč	0
celkem	Kč	239.731,-

Výsledek inventarizace: inventarizační komise nezjistila žádné inventarizační a zúčtovatelné inventarizační rozdíly.

oly krajského úřadu. Přezkum proběhl ve dvou etapách, a to dílčí dne 11.10.2016 a
"závěrečné" přezkoumání k 31.12.2016.

dílčím přezkoumání hospodaření provedeném ke dni 30.09.2016 nebyly zjištěny chyby a
nedostatky a svazek nebyl povinen přijmout opatření k nápravě.

závěrečné) hospodaření svazku bylo provedeno dne 11.05.2017 kontrolní
komisí zř. Alexandra Klajmonová a ing. Eliška Švaňová.

Průběh: Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí SOMPO 2016 dle § 2 zákona č.
186/2004 Sb., za rok 2016:

byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky.

Čerpání finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, státním fondům a rozpočtům krajů

z rozpočtu KÚ MSK	dotace	čerpaní	ÚZ
zřízení výukového střediska	Kč 100.000,-	18.424,- 18,42 %	201

Čerpané finanční prostředky ve výši 81.576,- Kč se převádí do roku 2017, kdy na základě
usnesení rady o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje je stanovena realizace projektu
do 31.10.2017.


Čerpání finančních prostředků k rozpočtům obcí

Do rozpočtu 2016 bylo převedeno svazku 9.000,- Kč, které jsou členskými příspěvky z jednotlivých
dávajících obcí DSO SOMPO 2016.

Čerpané neinvestiční dary

Do rozpočtu 2016 byl přijat z ASOMPO a.s. neinvestiční dar ve výši **150.000,- Kč**, který je určen na
výstavbu st. svazku.

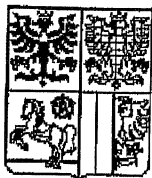
Průběh: 11.06.2017 v prostorách u Nového Jičína, dne 11.06.2017


Radka Křištofová
předsedkyně rady svazku

Průběh:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Průběh: Průběh účet Dobrovolného svazku obcí SOMPO 2016 je v plném rozsahu zveřejněn na



KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava



Čj.: MSK 61882/2017

Stejnopis

Sp. zn.: KON/25042/2016/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Alexandra Klajmonová
Telefon: 595 622 307
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva **o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí** **SOMPO 2016, IČ: 05232481 za rok 2016**

Na základě písemné žádosti ze dne 22. 8. 2016 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	391/03/2016	2934
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor	392/03/2016	2736

dne 11. 5. 2017 přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 27. 9. 2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci dobrovolného svazku obcí dne 16. 5. 2017.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Radka Křištofová, předsedkyně svazku obcí

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem 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.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 11. 10. 2016 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Eva Ščerbová
- Ing. Eva Samková



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

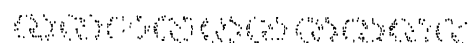
tel.: 595 622 211
fax: 595 622 126
ID IAS: 8x6haxd

IČ: 70890692

DIC: C270890692

Úřední hodiny: Po, St 9:00-17:00; Út, Čt 9:00-14:30; Pá 9:00-13:00

Bankovní spojení: Česká spořitelna a.s. - centrála Praha
e. účtu: 16500761190800



www.msk.cz

přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek obcí“) bylo prováděno dle následujících právních předpisů, souvisejících s činností orgánů svazku obcí:

- zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
- zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
- zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
- zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
- vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
- vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
- České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
- vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
- zákon č. 137/2006 Sb.**, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
- zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
- zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
- zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
- zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
- vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
- vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
- zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
- stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.**

dmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- 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 svazku obcí,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- 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 svazku obcí a s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek obcí,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- 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 svazku obcí,
- účetnictví vedené svazkem obcí.

dměť přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření svazků obcí, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Výsledek přezkoumání hospodaření**přezkoumání hospodaření za rok 2016 byly zjištěny:**

l méně závažné chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

četnictví vedené územním celkem**l.1**

řněním účetního dokladu č. 16-801-00014 ze dne 18. 11. 2016 bylo zjištěno, že svazek obcí nesprávně účtoval přijetí neinvestičního transferu s vypořádáním přímo na výnosový účet 672 - Výnosy vybraných stních vládních institucí z transferů. Správně na tento účet měla být zaúčtována pouze částka Kč 18.424,-- (stejně jako v roce 2016) se souvztažným zápisem na účet 388 - Dohadné účty aktivní. Přijatá ace v celkové výši Kč 100.000,-- měla být zaúčtována na účet 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. **řněný stav není v souladu s § 36 zákona č. 563/1991 Sb. a Českým účetním standardem č. 703.**

Čj.: MSK 61882/2017

Sp. zn.: KON/25042/2016/Sam

ím účetního dokladu č. 16-001-00001 ze dne 14. 12. 2016 bylo zjištěno, že svazek obcí nezaúčtoval
í drobného dlouhodobého nehmotného majetku - softwaru KEO v hodnotě Kč 11.326,-- na majetkový
8 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek.
ý stav není v souladu s § 4 zákona č. 563/1991 Sb. a § 11 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

řijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

**svazek obcí vznikl dne 12. 7. 2016 zápisem do registru zájmových sdružení vedeného
ým úřadem Moravskoslezského Kraje.**

**zhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2016 nebyly
ny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.**

formací poskytnutých zástupci svazku obcí, v kontrolovaném období svazek obcí:

neuskutečnil finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
neúčtoval o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí
poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
neručil za závazky fyzických a právnických osob,
majetek ve vlastnictví svazku obcí nebyl zatížen zástavním právem ve prospěch třetích osob,
majetek ve vlastnictví svazku obcí nebyl zatížen věcným břemenem.

ávěř

ři přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2016

**byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost
nedostatků uvedených pod písmenem c)**

Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.
Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Drobný dlouhodobý nehmotný majetek".

identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

**při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít
negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.**

Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

• podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí (celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00)	0,00 %
• podíl závazků na rozpočtu svazku obcí (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00)	4,37 %
• podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí	0,00 %

Upozornění

úvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- změnu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů - **účinnost od 21. 2. 2017** (zveřejňování střednědobého výhledu, schváleného rozpočtu, rozpočtových opatření, závěrečného účtu, správní delikty),
- nový zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, **účinnost od 21. 2. 2017, výjimka § 17 odst. 3 nabývá účinnosti od 1. 1. 2018.**

i upozornění:

- upozorňujeme na skutečnost, že návrh rozpočtu může být na úřední desce zveřejněn v užším rozsahu a to tak, aby obsahoval alespoň údaje o příjmech a výdajích podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby dané vyhláškou č. 323/2002 Sb. S ohledem na tuto skutečnost doporučujeme strukturovat rozpočtové výdaje ve stejném členění jako příjmy, tj. alespoň na výdaje běžné a kapitálové.

to zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření
ledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí.

va nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

hny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy,
uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

o zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku
zkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že svazek obcí nevyužije
nosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
novisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

zek obcí je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření
upravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat
om písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu a to nejpozději do 15 dnů
projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech svazku obcí.

zek obcí je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné
rmaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu
lnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou

Čj.: MSK 61882/2017

Sp. zn.: KON/25042/2016/Sam

splnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. správním deliktem, za který
bží přezkoumávající orgán pokutu až do výše 50 000 Kč.

stupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání
okolnostech vztahujících se k němu.

racováno a projednáno dne 16. 5. 2017

rávu zpracovaly a sepsaly:

J. Alexandra Klajmonová, kontrolor pověřený řízením	<i>Klajmonová</i>
J. Eliška Švaňová, kontrolor	<i>Švaňová</i>

zprávou byla seznámena a stejnopis převzala:

J. Krištofová, předsedkyně svazku obcí SOMPO 2016	Dne:	<i>16. 5. 2017</i>
	Podpis:	<i>Krištofová</i>

ráva byla zpracována ve 2 výtiscích:

opis	pro odbor podpory korporátního řízení a kontroly Krajského úřadu Moravskoslezského kraje
stejnopis	pro svazek obcí SOMPO 2016

znam předložených dokladů:

- rozpočtové provizorium DSO SOMPO 2016 na období 08-12/2016 ,
- rozpočtový výhled 2017 - 2018 schválený shromážděním delegátů svazku obcí dne 30. 11. 2016,
- rozpočet svazku obcí na rok 2016 schválený shromážděním delegátů svazku obcí dne 30. 11. 2016, písemností dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách členských obcí svazku obcí,
- bankovní výpisy č. 1 ze dne 4. 8. a č. 2 ze dne 9. 9. 2016,
- bankovní výpisy č. 10 - č. 12 za měsíce 10 - 12/2016 včetně účetních dokladů č. 16-801-00013 - č. 16-801-00018 (fotokopie účetního dokladu č. 16-801-00014),
- inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2016,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 30. 9. 2016 v Kč,
- účetní doklad č. 1608-000004 ze dne 1. 8. 2016,
- účetní doklady č. 16-801-00001 - 16-801-00002 ze dne 4. 8., č. 16-801-00003 ze dne 5. 8., č. 16-801-00004 ze dne 8. 8., č. 16-801-00005 ze dne 12. 8., č. 16-801-00006 ze dne 23. 8., č. 16-801-00007 ze dne 25. 8., č. 16-801-00008 ze dne 29. 8., č. 16-801-00009 ze dne 31. 8., č. 16-801-00010 ze dne

Čj.: MSK 61882/2017

Sp. zn.: KON/25042/2016/Sam

- účetní doklad č. 16-001-00001 ze dne 14. 12. 2016 (předpis došlé faktury za pořízení software - fotokopie),
- účetní doklad č. 16-007-00002 ze dne 31. 12. 2016 (oprava předpisu - členské příspěvky obcí),
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30. 9. 2016 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2016 v Kč,
- smlouva o vytvoření Dobrovolného svazku obcí SOMPO 2016 ze dne 6. 6. 2016 uzavřená mezi městy Nový Jičín, Fulnek, Odry, Frenštát pod Radhoštěm a obcemi Skotnice, Rybí, Ženkla, Slatina, Pustějov (zakladatelé), schváleno viz bod VII/a) - I),
- stanovy Dobrovolného svazku obcí SOMPO 2016 účinné od 29. 6. 2016,
- darovací smlouva ze dne 30. 11. 2016 uzavřená se společností ASOMPO, a.s. se sídlem Životice u Nového Jičína na přijetí finančního daru ve výši Kč 150.000,- na činnost svazku, zejména pak na osvětovou a environmentální činnost, účetní doklad č. 16-801-00016 ze dne 9. 12. 2016,
- smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 06235/2016/ŽPZ ze dne 8. 11. 2016 k úhradě uznatelných nákladů projektu "pořízení studií proveditelnosti a projektových dokumentací výukového střediska pro děti a ekologického chodníčku a pořízení počítače včetně účetního softwaru" ve výši Kč 100.000,- (fotokopie), termín realizace projektu do 16. 10. 2017, průběžné vyúčtování dotace ze dne 2. 1. 2017, účetní doklady č. 16-801-00014 ze dne 18. 11. 2016 (příjem dotace - fotokopie) a č. 16-801-00017 ze dne 19. 12. 2016 (pořízení notebooku),
- smlouva o dílo č. 222/2016 uzavřená dne 25. 11. 2016 se zhotovitelem ENVIprojekt CZECH s.r.o. na zhotovení studie proveditelnosti a projektové dokumentace "Vybudování výukového střediska pro děti a ekologického chodníčku" v ceně díla Kč 60.000,- bez DPH, dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - 3 nabídky,
- zápis ze zasedání členů Dobrovolného svazku obcí SOMPO 2016 ze dne 29. 6. 2016,
- zápis z 1. shromáždění delegátů svazku obcí konaného dne 30. 11. 2016.