

# Návrh závěrečného účtu DSO Českého Švýcarska za rok 2017

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

## Údaje o organizaci:

Název: **DSO Českého Švýcarska**

Adresa: Růžová 60 , 405 02 p. Růžová

IČ: 72744901

Právní forma: Územně samosprávný celek (ÚSC )

Předseda svazku: Helena Křížková

Sestavení ZÚ: Irena Kudynová

Telefon: 412 553 102

E-mail: [obec.ruzova@atlas.cz](mailto:obec.ruzova@atlas.cz)

Web: [www.ceskosvycarsko.cz](http://www.ceskosvycarsko.cz)

## 1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017

Rozpočtový výhled zpracován. Návrh rozpočtu DSO Českého Švýcarska na rok 2017 vyvěšen od 24.11.2016 do 9.12.2016 na úřední desce a dálkovým přístupem. Rozpočet o DSO Českého Švýcarska schválen dne 14.12.2016.

V tabulce jsou uvedeny příjmy a výdaje po konsolidaci, kterou byly vyloučeny vzájemné vztahy příjmů a výdajů v organizaci a v rámci jiných ÚSC – např. převody mezi vlastními účty a fondy.

### 1.1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně

#### PŘÍJMY po konsolidaci

| Třída               | Skutečnost | Rozpočet schválený | %     | Rozpočet upravený | %      |
|---------------------|------------|--------------------|-------|-------------------|--------|
| 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY     | 0,00       | 0,00               | 0,00  | 0,00              | 0,00   |
| 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY   | 6,49       | 1 000,00           | 0,65  | 1 000,00          | 0,65   |
| 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY | 0,00       | 0,00               | 0,00  | 0,00              | 0,00   |
| 4 PŘIJATÉ TRANSFERY | 30 000,00  | 31 000,00          | 96,77 | 30 000,00         | 100,00 |
| CELKEM PŘÍJMY       | 30 006,49  | 32 000,00          | 93,77 | 31 000,00         | 96,80  |

#### VÝDAJE po konsolidaci

| Třída               | Skutečnost | Rozpočet schválený | %      | Rozpočet upravený | %     |
|---------------------|------------|--------------------|--------|-------------------|-------|
| 5 BĚŽNÉ VÝDAJE      | 26 882,59  | 24 000,00          | 112,01 | 40 000,00         | 67,21 |
| 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | 0,00       | 0,00               | 0,00   | 0,00              | 0,00  |
| CELKEM VÝDAJE       | 26 882,59  | 24 000,00          | 112,01 | 40 000,00         | 67,21 |

#### FINANCOVÁNÍ

| TRÍDA  | Skutečnost | Rozpočet schválený | %     | Rozpočet upravený | %      |
|--|------------|--------------------|-------|-------------------|--------|
| 8115 Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech (+/-) | -3 123,90  | -8 000,00          | 39,05 | 9 000,00          | -34,71 |

ÚŘEDNÍ DESKA OBCE JANOV

Vyvěšeno dne: 7. 5. 2018

Sejmuto dne: \_\_\_\_\_

## 1.2. Rozpočtová opatření:

V období leden-prosinec 2017 DSO Českého Švýcarska provedl celkem 2 rozpočtové opatření, které byly projednány a schváleny takto:

- - Rozpočtové opatření č.1 schváleno dne 19.6.2017
- Navýšení P o -1.000,00Kč V o 20,00Kč Financování 21.000,00Kč
- - Rozpočtové opatření č.2 schváleno dne 18.12.2017
- Navýšení P 0,00Kč a V o -4.000,00Kč Financování -4.000,-Kč

Rozpočtové změny byly zapracovány do finančního výkazu FIN 2-12M.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze a jsou k nahlédnutí na obecním úřadu u účetní (FIN 2-12).

## 1.3. Bankovní účty a pokladna:

K 3.8.2015 byl zřízen nový bankovní účet DSO Českého Švýcarska u České národní banky – č.ú. 94-5913431/0710 – pro příjem finančních prostředků ze státního rozpočtu. Svazek účtů nepoužívá k běžným bankovním operacím, příjmy z něho převádí dle potřeby na účet u ČSOB, a.s.

Stav bankovních účtů k 31.12.2017

### SU AU

|                               |                               |             |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------|
| 231 0010 č.ú. 184642226/0300  | Základní běžný účet u ČS a.s. | 19.468,61Kč |
| 231 0011 č.ú. 94-5913431/0710 | Základní běžný účet u ČNB     | 708,40Kč    |

**Stav běžných účtů obce celkem k 31.12.2016: 20.177,01Kč**

## 1.4. Pokladna

261 0990 Pokladna k 31.12.2017 0,00Kč

## 1.5. Účty fondů:

DSO České Švýcarsko nemá zřízeny účelové fondy

## 1.6. Hospodaření s majetkem:

Plán inventur byl vydán 18.12.2017.

Inventarizace majetku, závazků a pohledávek proběhla v řádných termínech.

Závěr inventarizace byl zpracován hlavní inventarizační komisí dne 17.1.2018 a projednán na členské schůzi dne 19.1.2018.

## Rekapitulace majetku :

|     |                      |             |
|-----|----------------------|-------------|
| 028 | Drobný dl.hm.majetek | 28 900,00Kč |
|-----|----------------------|-------------|

Inventarizace je k nahlédnutí na obecním úřadu v Růžové.

- SOČŠ nemá zastavený majetek
- SOČŠ nemá zřízena věcná břemena
- SOČŠ neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č.137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- SOČŠ nesdružuje prostředky
- SOČŠ neprovozuje hospodářskou činnost
- SOČŠ nehospodaří s majetkem státu

## 2) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

### 2.1. Dotace a transfery ( pol.4xxx)

V roce 2017 byly přijaty dotace a transfery .

| Obec              | Členské příspěvky |
|-------------------|-------------------|
| Obec Arnoltice    | 4.100,-           |
| Obec Bynovec      | 3.070,-           |
| Obec Janov        | 3.420,-           |
| Obec Kámen        | 2.460,-           |
| Obec Labská Stráň | 2.200,-           |
| Obec Ludvíkovice  | 9.440,-           |
| Obec Růžová       | 5.310,-           |

### 2.2. Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům příspěvku z rozpočtu DSO Českého Švýcarska

DSO České Švýcarsko je členem Místní akční skupiny – MAS Šluknovsko

|                | Poskytnutý příspěvek |
|----------------|----------------------|
| MAS Šluknovsko | 500,00               |

Nebyly poskytnuty žádné dotace a návratné finanční výpomoci ( podle zák.250/2000 Sb.ve znění novel) fyzickým ani právnickým osobám.

### 3) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO České Švýcarsko za rok 2017

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě dílčího přezkoumání hospodaření a výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání bylo provedeno Krajským úřadem Ústeckého kraje ve dnech 23.10.2017 a 4.5.2018 na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění novel. Přezkoumání vykonali : Ing. Veronika Hoffmannová –kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

#### Závěr zprávy:

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Českého Švýcarska za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky ( § 10 odst.3 písm.b) zákona č.420/2004 Sb.,):

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Českého Švýcarska za rok 2017 nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst.4 písm.a( zákona č.420/2004 Sb.,

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Českého Švýcarska za rok 2017 byly zjištěny dle ustanovení § 10,odst.4b) zákona č.420/2004 Sb. následující podíly:

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

Součástí závěrečného účtu je „Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Českého Švýcarska “ provedená Krajským úřadem Ústeckého kraje a je k nahlédnutí na obecním úřadě v Růžové a zveřejněna na elektronické úřední desce - [www.ceskosvycarsko.cz](http://www.ceskosvycarsko.cz)

## 5) Výsledek hospodaření DSO Českého Švýcarska

Výsledek hospodaření DSO Českého Švýcarska je rozdíl mezi náklady (účty 5XX) a výnosy (účty 6XX) roku 2016 ve výkazu zisku a ztráty.

**Výsledek hospodaření obce za rok 2017 : +3 123,90 Kč**

## 6) Účetní závěrka a výkaznictví:

Od roku 2012 se na základě novely zákona o účetnictví schvaluje účetní závěrka ÚSC.

Účetní závěrka za rok 2013 byla schválena : 26.6.2014

Účetní závěrka za rok 2014 byla schválena : 24.6.2015

Účetní závěrka za rok 2015 byla schválena : 20.6.2016

Účetní závěrka za rok 2016 byla schválena : 19.6.2017

Účetní závěrka za rok 2017 bude schvalována v roce 2018

DSO Českého Švýcarska vytváří

- 1) Výkaz FIN 2-12 – hodnocení plnění rozpočtu – většinou měsíčně
- 2) Rozvaha - čtvrtletně
- 3) Zisk a ztráta - čtvrtletně
- 4) Příloha - čtvrtletně

Obec povinnost odevzdání výkazů do CSÚIS splnila v termínech určených krajským úřadem Ústeckého kraje a jeho prostřednictvím.

DSO Českého Švýcarska nevytváří výkaz o finančních tocích

DSO Českého Švýcarska nevytváří Pomocný analytický přehled (PAP)

Výkazy 1-4 za 12/2017 jsou součástí účetní závěrky a přílohou závěrečného účtu. Pro svou obsažnost jsou k nahlédnutí na obecním úřadě v Růžové nebo oficiálních stránkách DSO České Švýcarsko [www.ceskosvycarsko.cz](http://www.ceskosvycarsko.cz) ( úřední deska a po svěšení archiv úřední desky).

Dalšími podklady pro schválení účetní závěrky za rok 2017 je:

- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017

V Růžové dne 4.5.2018

Sestavil: Irena Kudynová

Vyvěšeno na úřední desce obecního úřadu a dálkovým přístupem na [www.ceskosvycarsko.cz](http://www.ceskosvycarsko.cz)

od 7.5.2018

do:

Projednáno na členské schůzi DSO Českého Švýcarska dne:

### **Návrh usnesení:**

Členové svazku **udělují souhlas s celoročním hospodařením DSO** a závěrečný účet obce za rok 2017 včetně zprávy Krajského úřadu Ústeckého kraje o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017, a to bez výhrad.

# Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem  
odbor kontroly

JID: 1377/2018/KLUK  
Jednací číslo.: 705/KON/2017

Stejnopis č. 1

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Českého Švýcarska, IČ: 72744901,** **za rok 2017**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 2.8.2017.

**Přezkoumání se uskutečnilo v sídle dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Českého Švýcarska Růžová 60, 405 02 Děčín ve dnech:**

- 23.10.2017
- 4.5.2018

na základě § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

**Přezkoumání vykonala:**

- **Ing. Veronika Hoffmannová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Zástupci dobrovolného svazku obcí:**

- **Helena Křížková** - předsedkyně svazku
- **Irena Kudynová** - účetní svazku

### **Předmět přezkoumání hospodaření:**

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, 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 v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů:

- 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 a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky 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 dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

- 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,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

### **Hlediska přezkoumání hospodaření:**

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- 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.

## A. Přezkoumané písemnosti

### I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

| Druh písemnosti                     | Popis písemnosti   |
|-------------------------------------|--|
| Návrh rozpočtu                      | Na rok 2017 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na internetových stránkách DSO a na úředních deskách členských obcí v souladu s § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.  |
| Rozpočtová opatření                 | Svazek provedl k 31.12.2017 dvě rozpočtová opatření. RO č. 1/2017 schváleno 19.6.2017, RO č. 2/2017 schváleno 18.12.2017. Po schválení byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem.   |
| Rozpočtový výhled                   | Zpracován na roky 2018 - 2020, návrh a schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách DSO a na úředních deskách členských obcí v souladu s § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.   |
| Schválený rozpočet                  | Rozpočet na rok 2017 byl projednán a schválen členskou schůzí dne 14.12.2016 jako přebytkový. Rozpočet je do výkazu FIN 2-12M pořízen shodně. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy). Schválený rozpočet byl zveřejněn v souladu se zákonem.  |
| Závěrečný účet                      | Závěrečný účet za rok 2016 byl projednán a schválen na jednání členské schůze dne 19.6.2017 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Zveřejněn na internetových stránkách DSO a na úředních deskách členských obcí v souladu s § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Upozornění na dodržování zákona a vyvážování návrhů do jeho projednávání v příslušném orgánu svazku. |
| Bankovní výpis                      | Zůstatky na bankovních účtech dle bankovních výpisů k 30.9.2017 a 31.12.2017 souhlasily na SÚ 231 výkazu Rozvaha.  |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti        | S účetní ze dne 11.12.2006.  |
| Faktura                             | Kontrola faktur vydaných č. 1 - 7 k 31.12.2017 a faktur přijatých č. 1 - 6 k 31.12.2017.   |
| Hlavní kniha                        | K 30.9.2017 a 31.12.2017.  |
| Inventurní soupis majetku a závazků | Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2017. Plán inventur ze dne 18.12.2017, Inventarizační zpráva ze dne 17.1.2018. Svazek disponuje pouze drobným hmotným majetkem.   |
| Kniha došlých faktur                | K 30.9.2017 a 31.12.2017.  |
| Kniha odeslaných faktur             | K 30.9.2017 a 31.12.2017.  |
| Pokladní kniha (deník)              | Pokladna v roce 2017 nebyla užívána.   |
| Příloha rozvahy                     | K 30.9.2017 a 31.12.2017.  |
| Rozvaha                             | K 30.9.2017 a 31.12.2017.  |
| Účetní doklad                       | Kontrola zaúčtování dokladů č. 1 - 40 k výpisům z běžného účtu ČSOB č. 1 - 12.   |

|   |   |
|---|---|
| Účtový rozvrh   | Platný pro rok 2017.  |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu                       | K 30.9.2017 a 31.12.2017.   |
| Výkaz zisku a ztráty                                      | K 30.9.2017 a 31.12.2017.   |
| Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí | Stanovy Svazku obcí Českého Švýcarska ze dne 2.5.2002<br>Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí z 24.9.2002                         |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím  | Svazek v roce 2017 neposkytl účelové dotace.  |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím     | Svazek v roce 2017 nepřijal účelové dotace.   |
| Vnitřní předpis a směrnice                                | Směrnice upravující oběh účetních dokladů ze dne 1.1.2007<br>Směrnice upravující systém finanční kontroly ze 1.1.2006                     |
| Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí          | Předloženy zápisy ze zasedání členské schůze ze dne 14.12.2016, 29.3.2017, 19.6.2017 a 18.12.2017, pro potřeby kontroly použity podpůrně. |
| Účetní závěrka svazku                                     | Účetní závěrka za rok 2016 byla členskou schůzí projednána a schválena dne 19.6.2017.   |
| Vnitřní kontrola  | Předložen zápis revizní komise ze dne 12.6.2017.  |

**II. Zástupce dobrovolného svazku prohlašuje, že dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Českého Švýcarska:**

- nemá zastavený majetek,
- nemá zřízena věcná břemena,
- neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- neprovozuje hospodářskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodář s majetkem státu.

**B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání**

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Českého Švýcarska za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

**a) zjištěných v minulých letech**

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



**b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2017**

Při dílčím přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Českého Švýcarska za rok 2017**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**II. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Českého Švýcarska za rok 2017**

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí v budoucnosti.

**III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

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

**IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Českého Švýcarska za rok 2017**

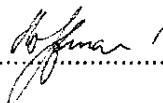
nebylo dle § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb., ověřováno, zda dluh územního celku překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, se ověření poměru dluhu na dobrovolné svazky obcí nevztahuje).

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 4.5.2018.

Růžová dne 04.05.2018

Podpis kontrolora:

Ing. Veronika Hoffmannová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  


S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Českého Švýcarska o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Dne: 4.5.2018



Helena Křížková  
předsedkyně svazku

**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno  | Převzal                   |
|-----------|---------------|--|---------------------------|
| 1         | 1             | Dobrovolný svazek obcí<br>Svazek obcí Českého<br>Švýcarska | Helena Křížková           |
| 2         | 1             | KÚ ÚK<br>oddělení PHO                                      | Ing. Veronika Hoffmannová |

**Poučení:**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je 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.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.

## INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2017

DSO Českého Svycanska  
IČ: 72744901  
Datum zpracování: 17.1.2018

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnost:

### 1.1. Plán inventur

Plán inventur byl věcně zpracován a řádně schválen na zasedání DSO dne 18.12.2017. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory. Nežádoucí zadržování pracovního času. Kaceřilace inventur s jinými osobami proběhly. Termíny pravidelných inventur byly dodrženy. Rozdíllová inventura nebyla provedena.

### 1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí a osob hmotně odpovědných

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 13.12.2017. Potvrzeno podpisem v plánu inventury za rok 2017. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

### 1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od základního smlu.

### Přijata opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření inventarizace proběhla řádně - poklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků, pohledávek a ostatních inventarizačních položek pasív a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle dat provedení pravidelných inventur. Rozdíllová inventura nebyla provedena.

### Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtováných a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních a doúčtových inventurních soupisů“ vyplývají zjištění

### 01 Řešení schodků a mank

Nezjištěno

### 02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění

nezjištěno

### 03 Řešení opravných položek k majetku

Provedeno

### 04. Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv

Nejsou účtovány úroky z prodlení, penále ani tvořeny rezervy.

**2. Výsledek inventur:**

| Účet | Název účtu                               | Zůstatek k 31.12.2017 |
|------|--|-----------------------|
| 028  | Drobný dlouhodobý hmotný majetek         | 28 900,00             |
| 088  | Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku    | - 28 900,00           |
| 231  | Základní běžný účet územ.samospr.celků   | 20 177,01             |
| 321  | Dodavatelé                               | 0,00                  |
| 331  | Zaměstnanci                              | 0,00                  |
| 342  | Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění | 0,00                  |
| 345  | Závazky k osobám mimo vybr.vlád.instituc | 0,00                  |
| 348  | Pohledávky za vybr.míst.vlád.institucemi | 0,00                  |

**3. Prohlášení inventarizační komise:**

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č.563/1991 Sb... o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.  
Za inventarizační komisi dne 17.1.2018

Předseda: Ing.Ludmila Hejdová podpis .....

Člen: Ludmila Hluchá podpis .....

Člen: Alena Andělová podpis .....

Člen: Irena Kudynová podpis .....

Inventarizační zpráva bude předložena na zasedání DSO České Švýcarsko

**Nedílnou součástí této inventarizační zprávy jsou přílohy:**

- Plán inventury na rok 2017 včetně podpisových vzorů inventarizačních komisí
- Inventurní soupisy, kopie výpisů BÚ
- Analitická předvaha
- Rozvaha k 31.12.2017