

výtisk č. 3

**ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH PŘEZKOUMÁNÍ
HOSPODAŘENÍ
k 31. 12. 2017**

**Svazek obcí okresu Plzeň - jih pro odpadové
hospodářství**

Čižická 133
332 09 Štěnovice

IČ : 66365457

Ověřované období: 01. 01. 2017 až 31. 12. 2017

Auditor: Ing. Pavel Holub, číslo osvědčení 1397
Luční ul. 4, Plzeň, 301 00
DIČ: CZ6012200821

Spolupracovníci auditora:

Rozdělovník: výtisk č. 1 až 3: Svazek obcí okresu Plzeň-jih pro odpadové hospodářství
výtisk č. 4. : Ing. Pavel Holub

1. Úvod

Přezkoumání hospodaření DSO bylo provedeno na základě smlouvy uzavřené mezi Svazkem obcí okresu Plzeň-jih pro odpadové hospodářství a auditorskou společností ze dne 10.06.2017.

2. Předmět přezkoumání

Předmětem přezkoumání byly:

- údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a o ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů,
- údaje o peněžních operacích týkajících se sdružených prostředků.

Ověřováno bylo:

- dodržování povinností uložených zákonem a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí,
- soulad vedení účetnictví územního samosprávného celku dobrovolného svazku obcí se zákonem o účetnictví a právními předpisy vydanými k jeho provedení,
- soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem

3. Vymezení odpovědnosti

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání, a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán DSO. Úlohou auditora je vydat na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření.

4. Podmínky přezkoumání

Při přezkoumání byly využity informace a doklady o hospodaření DSO. Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nespĺňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení finančního auditu účetní závěrky.

5. Závěr přezkoumání

5.1. Rozpočtové hospodaření

Proces sestavení, projednání a schválení rozpočtu a rozpočtových změn proběhl v souladu s ustanoveními zákona. Při kontrole nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně, tj. neoprávněné použití nebo zadržení peněžních prostředků patřících či svěřených DSO. Rovněž tak nebylo zjištěno neplnění povinností nebo podmínek stanovených zákonem pro hospodaření územních samosprávných celků.

5.2. Vedení účetnictví

Účetnictví je úplné, průkazné a správné a je vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a navazujícími předpisy kromě skutečností uvedených níže. Pro vedení účetnictví jsou zpracovány náležitě interní předpisy. Jednotlivé účetní operace jsou doloženy účetními doklady, které obsahují předepsané náležitosti. Byla provedena kontrola účetní závěrky k 31.12.2017 a nebyly zjištěny nedostatky. Stavy rozvahových účtů jsou doloženy inventurami.

5.3. Dodržování pravomocí a povinností orgánů DSO

Při kontrole dodržování pravomocí a povinností orgánů DSO nebyly zjištěny žádné nedostatky. Zákon o zadávání veřejných zakázek byl dodržen.

5.4. Kontrola odstranění nedostatků zjištěných při předchozích přezkoumáních

Nedostatky zjištěné při předchozím přezkoumání byly ve stanovených termínech odstraněny, respektive při předchozím přezkoumání nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Zpráva vyhotovena v Plzni dne: 06. 04. 2018

Auditor: Ing. Pavel Holub, číslo osvědčení 1397

Se sídlem: Luční ul. 4, Plzeň



Datum předání zprávy:

Jméno a podpis příjemce zprávy:

Přílohy tvořící nedílnou součást zprávy:

1. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu DSO k 31. 12. 2017
2. Rozvaha DSO k 31. 12. 2017
3. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2017
4. Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2017

Počet stran zprávy: 4

Počet stran příloh zprávy: 38

**Svazek obcí okresu Plzeň – jih pro
odpadové hospodářství
IČO 663 65 457**

**Návrh závěrečného účtu
svazku
za rok 2017**

**zpracovaný dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb.,
o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
ve znění platných předpisů**

Obsah:

- 1) Údaje o svazku
- 2) Rozpočet, plnění příjmů a výdajů, zúčtovací vztahy za kalendářní rok 2017
- 3) Hospodaření s majetkem
- 4) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2017
- 5) Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, státním fondům, rozpočtům krajů
- 6) Stav finančních prostředků na bankovních účtech

1) Údaje o svazku

Svazek byl založen dle § 49 zákona číslo 128/2000 Sb. o obcích a hlavní činností je zabezpečení koordinovaného postupu obcí při řešení problematiky z oblasti odpadového hospodářství. Jedná se o společný postup obcí k řešení realizace projektů v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady.

Majetek svazku vzniká vložением členských podílů členů Svazku a jeho další hospodářskou činností. Výše každoročního členského příspěvku každé z členských obcí do svazku obcí je stanovena dle počtu obyvatel každé členské obce vždy k 1. lednu příslušného roku. Členské příspěvky, popřípadě přijaté neinvestiční dotace, jsou používány na úhradu nákladů spojenou s likvidací nebezpečného odpadu, zpravidla 2x ročně.

Svazek nevlastní žádný movitý majetek, ceniny, hotovost v pokladně.

Svazek se řídí zakládací smlouvou, jejíž nedílnou součástí jsou Stanovy svazku.

Sídlo svazku:

Obecní úřad Štěnovice, Čížická 133, 332 09 Štěnovice, okres Plzeň – jih
IČO: 663 65 457

Orgány svazku:

Nejvyšší orgán svazku – **Shromáždění zástupců**

Shromáždění zástupců (SZ) tvoří výlučně starostové jednotlivých členských obcí svazku nebo jimi pověřeni zástupci – členové obecních zastupitelstev.

SZ je svoláváno minimálně 1x ročně, svolává ho a zároveň řídí jeho jednání předseda výkonné rady. Jednání Shromáždění zástupců jsou veřejná.

Výkonný orgán svazku – Výkonná rada

Výkonná rada svazku je složena ze 7 členů SZ. Předsedu výkonné rady a jeho členy volí SZ. Člen výkonné rady nesmí být zároveň členem dozorčí rady svazku.

Členové výkonné rady:

Ing. Jan Vyskočil - předseda (starosta obce Nezabavětice)
Petra Tupá - místopředsedkyně (místostarostka obce Nezvěstice)
Ing. Marie Čáповá - členka (starostka města Kasejovice)
Miloš Černý - člen (starosta obce Losiná)
Ing. Jiří Janoušek - člen (zastupitel města Spálené Poříčí)
Petr Slavík - člen (starosta obce Štěnovice)
Bc. Marek Sýkora - člen (radní města Dobřany)

Dozorčí orgán svazku – Dozorčí rada

Dozorčí rada svazku má 3 členy, v čele je její předseda, který je volen Shromážděním zástupců, stejně tak jako ostatní členové dozorčí rady. Jednání Dozorčí rady jsou neveřejná.

Členové dozorčí rady:

Karel Malý - předseda (starosta obce Dnešice)
Ing. Jana Nováková - členka (starostka obce Merklín)
Ing. Zdeněk Tomášek - člen (starosta obce Čížkov)

Volební období volených orgánů svazku je totožné s volebním obdobím zastupitelstev obcí a končí nejdéle 6 měsíců po řádných komunálních volbách.

Předsedou výkonné rady svazku byl zvolen Ing. Jan Vyskočil, starosta obce Nezabavětice.

2) Rozpočet roku 2017

Příjmové položky

<i>Položka</i>	<i>Obsah</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočtové změny</i>	<i>Skutečnost roku 2017</i>	<i>% RS</i>	<i>% RZ</i>
4121	Neinvestiční dotace od obcí	666.300	673.740	673.740	101,1	100
3721/2329	Zpětný odběr	12.000	12.000	11.772,50	98,1	98,1
6310/2141	Příjmy z úroků	4.000	4.000	1.654,87	41,4	41,4
	CELKEM	682.300	689.740	687.167,37	100,7	99,6

Výdajové položky

<i>Položka</i>	<i>Obsah</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočtové změny</i>	<i>Skutečnost roku 2017</i>	<i>% RS</i>	<i>% RZ</i>
3721/5021	Odměny – dohody o provedení práce	34.100	20.000	20.000	58,7	100
3721/5139	Materiál - fotoaparát	2.000	2.000	0	0	0
3721/5169	Svoz NO, účetnictví (přenosy), audit	850.000	1.064.000	1.063.759	125,1	100
6310/5163	Bankovní poplatky	1.500	1.500	930,53	62	62
	CELKEM	887.600	1.087.500	1.084.689,53	122,2	99,7

Údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v plném členění podle platné rozpočtové skladby, tzn. účetní sestava FIN 2 – 12 M – Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků sestavený k 31.12.2017 jsou *přílohou č. 1* tohoto závěrečného účtu.

Rozpočet je nedílnou součástí návrhu závěrečného účtu, uveřejněn samostatně.

Rozpočet byl vyvěšen na úřední desce dne 28.3.2017, sejmuto 25.4.2017.

Projednáno na jednání Shromáždění zástupců svazku obcí okresu Plzeň – jih pro odpadové hospodářství dne 25.4.2017 a Usnesením ze dne 25.4.2017 byl přijat bez výhrad.

3) Hospodaření s majetkem

Rozvaha ÚSC ke dni 31. 12. 2017 je nedílnou součástí návrhu závěrečného účtu a jako *příloha č. 2* přiložena.

Součástí je i provedení inventarizace ve Svazku obcí okresu Plzeň – jih pro odpadové hospodářství ke dni 31.12.2017.

4) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku za rok 2017

Přezkoumání provedeno na základě žádosti Svazku obcí okresu Plzeň – jih pro odpadové hospodářství a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO, Ing. Pavlem Holubem, auditorem a.t.c. Auditorské a daňové kanceláře, s.r.o., číslo osvědčení 1397, Luční 4, Plzeň.

Závěr: Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí okresu Plzeň – jih pro odpadové hospodářství za rok 2017 **nebyly zjištěny nedostatky.**

Příloha č. 3 Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření Svazku obcí okresu Plzeň-jih pro odpadové hospodářství k 31.12.2017.

5) Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, státním fondům, rozpočtům krajů

účelový znak	účel poskytn. dotace	poskytnuto	skutečně čerpáno	Rozdíl v Kč
	Účelová finanční dotace z rozpočtu Plzeňského kraje	0,-	0,-	0
	CELKEM	0,-	0,-	0

6) Stav finančních prostředků na bankovních účtech

Název účtu	Číslo účtu	Počáteční stav k 1.1.	Zůstatek k 31.12.
Základní běžný účet Svazku 231 10	275123464/0600	1.913.662,07	1.516.259,91
Běžný účet u ČNB 231 11	94- 7211361/0710	216,87	96,87

S celým obsahem závěrečného účtu je možné se seznámit v kanceláři Obecního úřadu Útušice ve dnech:

pondělí 12⁰⁰h – 18⁰⁰h

středa 12⁰⁰h – 18⁰⁰h,

případně po telefonické domluvě je možné zaslat elektronicky.

Schváleno Shromážděním zástupců Svazku obcí dne 24.4.2018.

Návrh závěrečného účtu vč. povinných příloh byl v plném znění uveřejněn na webových stránkách svazku obcí www.odpadyplzenjih.cz v době od 7.4.2018 do 24.4.2018.

.....
Ing. Jan Vyskočil, předseda

Vyvěšeno:

Sejmuto: