



SDRUŽENÍ OBČÍ "SYRÁKOV - LIPTÁL"		úř. pop.
Došlo 09. 05. 2013		Zpracov.
Č.j.: 15		Ukl. znak
PHI:		62

Odbor Kancelář ředitele
Oddělení kontrolní

DSO Sdružení obcí "Syrákov"
Liptál 331
756 31 Liptál

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
9.5.2013	Ing. Věra Běličková	KUZL 47643/2012	KUSP 47643/2012 KŘ

Zpráva č. 324/2012/KŘ

o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí "Syrákov", IČ: 67728201 za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

1. 11. 2012
9. 5. 2013

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Liptál 331, 756 31 Liptál

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání : Ing. Věra Běličková

DSO Sdružení obcí "Syrákov" zastupovali:

předseda: Vítězslav Zicha
účetní: Marie Sušňová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn u všech 7 členských obcí (zveřejnění doloženo podpisy starostů členských obcí), příjmy v položkovém členění ve výši 2.636.800 Kč, výdaje ve výši 377.400 Kč, financování ve výši -2.259.400 Kč.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena usnesením 4. jednání Valného shromáždění dne 3.11.2011.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období bylo usnesením 6. jednání Valného shromáždění schváleno rozpočtové opatření č. 1 a usnesením 7. jednání val. shromáždění rozpočtové opatření č. 2.
Rozpočtový výhled	DSO má zpracovaný rozpočtový výhled do r. 2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet DSO byl schválen na 5. jednání Valného shromáždění dne 14.2.2012.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO byl schválen na 6. jednání Valného shromáždění dne 14.6.2012 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením. Zveřejnění návrhu ZÚ doloženo podpisy starostů členských obcí.
Bankovní výpis	BÚ SOS u KB, zůstatek fin. prostředků k 31.12.2012 ve výši 255.383,51 Kč (ověřeno na elektronický výpis KB č. 82) odpovídal stavu účtu 231 v rozvaze za období 12/2012.
Evidence pohledávek	Dle výkazu Rozvaha k 31.12.2012 je stav dlouhodobých i krátkodobých pohledávek nulový.
Evidence závazků	Dle výkazu Rozvaha k 31.12.2012 DSO eviduje dlouhodobé závazky ve výši 1.028.830 Kč (viz bod smlouvy o úvěru) a krátkodobé závazky ve výši 67.010,60 Kč. Namátkově byla provedena kontrola inventurních soupisů k účtům: - SÚ 321 ve výši 340 Kč - neuhrazená fa KDF č. 7026 - SÚ 384 ve výši 55.849,60 Kč - nájemné VAK Vsetín na období 1-8/2013 - SÚ 378 ve výši 101 Kč - úrazové pojistné
Inventurní soupis majetku a závazků	DSO má zpracovaný Plán inventur na rok 2012, ve kterém jsou stanoveny termíny provedení inventarizace, složení IK a seznam a označení inventurních soupisů. Proškolení členů IK se uskutečnilo dne 22.11.2012, doloženo prezenční listinou. V inventarizační zprávě zpracované dne 31.1.2013, podepsané všemi členy IK, je uveden výsledek inventarizace: manko 0, přebytek 0. Namátkově byla provedena kontrola invent. soupisů k účtům 018, 028, 231. Zjištění: - k invent. soupisu účtu 031- není uveden způsob, jak byly zkontrolovány veškeré údaje o těchto nemovitostech uvedených v katastru nemovitostí České republiky.
Kniha došlých faktur	Kniha je vedena v SW Gordic, v roce 2012 jsou v ní evidovány fa č. 7000-7026.
Kniha odeslaných faktur	Je vedena v SW Gordic, v roce 2012 jsou v ní evidovány fa č. 1- 44. Všechny fa byly uhrazeny.
Pokladní doklad	Byla provedena kontrola pokladních dokl. č. 2001-2014.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena v PC, vykazuje denní zůstatky. Zůstatek pokladní hotovosti ke dni 30.9.2012 činil Kč a souhlasil se stavem účtu 261 v hlavní knize za období 9/2012. Zůstatek pokl. hotovosti k 31.12.2012 byl nulový.
Příloha rozvahy	Při dílčím přezkoumání Příloha sestavená k datu 30.9.2012. Při konečném přezkoumání Příloha sestavená dne 13.2.2013 k rozvahovému dni 31.12.2012.
Rozvaha	Při dílčím přezkoumání Rozvaha k datu 30.9.2012. Při konečném přezkoumání rozvaha sestavená dne 13.2.2013 k rozvahovému dni 31.12.2012 s hodnotou aktiv brutto 160.855.996,91 Kč, korekce 12.074.615 Kč a aktiv netto 148.781.381,91 Kč. Hodnota aktiv netto

	se rovná hodnotě pasiv. Korekce jsou tvořeny oprávkami k SÚ 018, 021 a 028. Výsledek hospodaření k datu 31.12.2012 ve výši 1.624.206,58 Kč (účet 493) odpovídá výsledku hospodaření dle výkazu Z/Z ke stejnému datu.
Účetní doklad	Účetní dokl. k BÚ za období srpen-září, č. dokl. 122-160 a namátkově za prosinec, č. dol.216 - 233.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Při dílčím přezkoumání Výkaz Fin 2-12 M za období 9/2012, při konečném přezkoumání za období 12/2012 - viz příloha.
Výkaz zisku a ztráty	Při dílčím přezkoumání Výkaz zisku a ztráty k datu 30.9.2012. Při konečném přezkoumání výkaz zisku a ztráty sestavený dne 13.2.2013 k rozvahovému dni 31.12.2012 s hodnotou nákladů celkem 2.282.523,63 Kč, hodnotu výnosů celkem 3.906.730,21 Kč. Výsledek hospodaření k datu sestavení výkazu má hodnotu 1.624.206,58 Kč. DSO neúčtuje o hospodářské činnosti oddělené v AE.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy Sdružení obcí "SYRAKOV" platné od 9.12.2010. Na 7. jednání Valného shromáždění SOS dne 22.11.2012 byla schválena úprava stanov v návaznosti změnu zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.
Dohody o pracovní činnosti	SOS mělo v r. 2012 uzavřeno 2 dohody o pracovní činnosti na činnosti: předseda a účetní. Celkem ostatní osobní výdaje v r. 2012 činily 96.000 Kč, zdrav. a soc. pojistné ve výši 32.640 Kč.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva uzavřená dne 17.12.2012, na základě které SOS se stává vlastníkem parc. č. 239/3 v k.ú. Ublo, o výměře 26 m ² , za kupní cenu 1.300 Kč. Kupní cena byla uhrazena v den podpisu smlouvy 17.12.2012, výdej zaúčtován dokl. č. 223 a zároveň byl nemovitý majetek zaúčtován na účet 031 ve výši 1.300 Kč. Právní účinky vkladu vznikly ke dni 20.12.2012, vklad práva byl zapsán dne 22.1.2013. Nákup pozemku byl schválen usnesením 7. jednání valného shromáždění dne 22.11.2012.
Smlouvy o půjčce	Zjištění: - dle bodu IV výše uvedené kupní smlouvy náklady na vypracování geom. plánu, kupní smlouvy, vkladu včetně správního poplatku hradí SOS. Tyto související náklady nejsou součástí PC nemovitého majetku, majetek je veden pouze ve výši kupní ceny 1.300 Kč - DSO přijal v roce 2002 půjčku z MZe ve výši 19.953 tis. Kč. Výše nesplacené půjčky k 1.1.2012 činila 1.998.000 Kč (účet 452 0041). K 31.12.2012 je stav nulový, půjčka byla splacena dne 22.11.2012, dokl. č. 199. - DSO přijal v 2007 na výstavbu 2. části vodovodu úročenou půjčku ze SFŽP ve výši 2.596.870 Kč (splatnost do r. 2016). Stav nesplacené půjčky k 1.1.2012 činil 1.290.170 Kč (účet 452 0040), k 31.12.2012 bylo uhrazeno 261.340 Kč (4 splátky x 65.335 Kč), výše nesplacené půjčky k tomuto datu činí 1.028.830 Kč - doloženo dopisem SFŽP čj. SFZP 006500/2013 ze dne 23.1.2013: odsouhlasení pohledávek ke dni 31.12.2012. Splátky půjček ve výši 2.259.340 Kč odpovídají hodnotě pol. 8124 ve výkazu Fin 2-12M za období 12/2012.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy a usnesení ze 4. jednání valného shromáždění (ze dne 3.11.2011), z 5. jednání valného shromáždění (ze dne 14.2.2012), z 6. jednání valného shromáždění ze dne (14.6.2012) a ze 7. jednání valného shromáždění ze dne (22.11.2012).
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	DSO má zřízen Fondu obnovy a oprav vodovodu Syrákov. Tvorbu a použití fondu upravuje Směrnice pro zřízení a využití Fondu obnovy a oprav vodovodu Syrákov. Počáteční stav fondu k 1.1.2012 byl ve výši 164.394,80 Kč, k 31.12.2012 byla průčtována tvorba fondu ve výši 125.443,40 Kč a čerpání ve výši 46.786 Kč, stav fondu k tomuto datu činí 243.052,30 Kč.

