

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Svazek obcí kanalizace Sloup,
IČ75090414, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí kanalizace Sloup za rok 2017 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 5. 10. 2017.

Přezkoumané období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 18. 10. 2017.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 18. 4. 2018.

Přezkoumání vykonali:

Karel Gröger, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0194/17/Gro dne 25. 9. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 18. 4. 2018.

Popis úkonu: seznámení předsedkyně svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byla přítomna: Jana Pejčínovičová - předsedkyně svazku.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2017

Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 16 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla splněna povinnost provedení rozpočtového opatření ve vztahu k jinému rozpočtu, v rozpočtu po změnách nebyla promítnuta dotace ze SR ve výši 991 764,65 Kč.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna:

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí v předchozích letech
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů.

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí v budoucnu:

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

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,98 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec dne 20. 4. 2018

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Karel Gröger

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení svazku:

- svazek nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady.

Poučení:

Dobrovolný svazek obcí 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 přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech dobrovolného svazku obcí.

Dobrovolný svazek obcí je dále 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 a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se dobrovolný svazek obcí dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit dobrovolnému svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí kanalizace Sloup o počtu 11 stran byla seznámena a její stejnopis převzala předsedkyně svazku obcí Jana Pejčínovičová.

Jana Pejčínovičová
předsedkyně dobrovolného svazku obcí

3.5.2018
Svazek obcí kanalizace Sloup
Komenského 236
471 52 Sloup v Čechách
IČO 75090414, DIČ CZ75090414
tel. 487 753 562

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí "Svazek obcí kanalizace Sloup" byla uzavřena dne 25. 6. 2007 třemi členskými obcemi Sloup v Čechách, město Nový Bor a Obec Radvanec za účelem přípravy, výstavby, provozování, údržby a modernizace kanalizační sítě odpadních vod, nacházejících se v katastru jednotlivých členských obcí a města. Orgánem stanoveným smlouvou je valná hromada, předseda a místopředseda svazku a revizní komise.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Kontrola byly předloženy Stanovy Svazku obcí kanalizace Sloup ze dne 25. 6. 2007, zápis do registru zájmových sdružení právnických osob a svazku obcí vedené u Krajského úřadu Libereckého kraje ode dne 25. 9. 2007 pod č.j.: Reg. 14/07. Ve stanovách jsou uvedeny práva a povinnosti členů svazku, orgány svazku a jejich pravomoci. Dle uvedených stanov má valná hromada povinnost zasedat minimálně 4x ročně. Kontrola byla předložena provedená úprava Stanov formou dodatku č. 1 ke stanovám schválená valnou hromadou svazku dne 21. 6. 2013 bod č. 2 - zvolení tříčlenné komise na dobu tří let pro schvalování účetní závěrky svazku dle § 50 odst. 2 písm. c) zákona č. 128/2000 Sb. o obcích, v platném znění.

Dne 30. 12. 2013 byla na jednání valné hromady svazku zvolena předsedkyně svazku a místopředsedkyně svazku na další období 2014 - 2015 dle schválených stanov svazku. Zároveň byla dle schválených stanov nově zvolena tříčlenná revizní komise na období 2014, 2015 a 2016 (bod č. 8 jednání valné hromady). V kontrolovaném období nedošlo k úpravě schválených stanov.

V roce 2017 nedošlo k žádným úpravám nebo dodatkům.

Závěrečný účet

Valná hromada DSO Svazek obcí kanalizace Sloup, na svém zasedání dne **29. 6. 2017 - bod č. 4** schválila závěrečný účet svazku za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle zákona č. 420/2004 Sb. s výrokem "**bez výhrad**". Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti vyplývající z § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu: od 31. 5. 2017 do 29. 6. 2017,
- schválený závěrečný účet zveřejněn 7. 7. 2017 do doby schválení závěrečného účtu za rok 2017.

Zveřejnění u obcí svazku doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

Rozpočtový výhled

Valná hromada DSO Svazek obcí kanalizace Sloup schválila na svém zasedání dne **22. 12. 2016 - bod č. 6** rozpočtový výhled na období 2018 - 2019. Schválený výhled byl zveřejněn 23. 12. 2016.

Valná hromada DSO Svazek obcí kanalizace Sloup schválila dne **29. 12. 2017 - bod č. 5** rozšířený střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2020. Návrh výhledu byl zveřejněn od 4. 12. 2017 do 29. 12. 2017, schválený výhled dne 5. 1. 2018.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl zveřejněn v členských obcích na úředních deskách a v elektronické podobě v souladu s ustanovení § 39 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění od 29. 11. 2016 do 22. 12. 2017 Svazek doložil písemné potvrzení o zveřejnění v členských obcích.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2017 byl projednán a schválen Valnou hromadou DSO dne **22. 12. 2016 - bod č. 5** jako „*schodkový*“.

Schválený rozpočet na rok 2017 reprezentoval následující objemy:

příjmy celkem	38 984 600,00 Kč
výdaje celkem	59 187 600,00 Kč
financování	+ 20 203 000,00 Kč

Rozpočtový schodek kryt prostředky minulých let (pol. 8115)

Na webových stránkách členských obcí svazku zveřejněn 23. 12. 2016.

Rozpis rozpočtu - byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění dle platné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.).

Rozpočtová opatření

V roce 2017 projednala a schválila Valná hromada DSO změny rozpočtu následovně:

	<i>příjmy</i>	<i>výdaje</i>	<i>financování</i>
SR 2017	38 984 600,00	59 187 600,00	+ 20 203 000,00

rozpočtové opatření:

1) 31. 3. 2017	+ 5 890 268,00	+ 7 789 395,00	+ 1 899 127,00
-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

bod č. 6

zveřejněno: 1. 4. 2017

2) 29. 9. 2017	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
-----------------------	--	--	--

bod č. 4

zveřejněno: 17. 10. 2017

rozpočet po změnách

k 31. 12. 2017	44 874 868,00	66 976 995,00	+ 22 102 127,00
-----------------------	----------------------	----------------------	------------------------

Objemy takto schváleného rozpočtu po změnách navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M - pro hodnocení rozpočtu.

Nebylo provedeno rozpočtové opatření týkající se změny ve finančním vztahu k jinému rozpočtu, neuskutečnilo se rozpočtové opatření z titulu přijaté dotace ze SR. (§ 16 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb.).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 12. 2017 na 63,31 % (28 409 tis. Kč) a čerpání výdajů posledně platného rozpočtu na 50,06 % (33 530 tis. Kč) bylo docíleno záporné saldo příjmů a výdajů v objemu 5 121 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	<i>rozpočet</i>	<i>rozpočet po změnách</i>	<i>skutečnost</i>	<i>%</i>
Příjmy	38 984 600,00	44 874 868,00	28 409 414,65	63,31
výdaje	59 187 600,00	66 976 995,00	33 530 570,18	50,06
Saldo P a V	- 20 203 000,00	- 22 102 127,00	- 5 121 155,53	x

Rozvaha

Majetek svazku obcí

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2017. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - nebyly zjištěny nedostatky.

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2017 činila 81 500 619,01 Kč, po proúčtované korekci 81 500 619,01 Kč.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Dlouhodobý hmotný majetek v objemu 81 500 619,01 Kč představoval Nedokončený dlouhodobý majetek (účet 042).

Dlouhodobé závazky v celkovém objemu 80 202 023,97 Kč se představovaly:

- Dlouhodobé přijaté zálohy - účet 455	28 988 023,97 Kč
- Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - účet 472	51 214 000,00 Kč

Krátkodobé závazky činily k sledovanému datu 1 929 468,49 Kč a obsahovaly:

- Dodavatele - účet 321	176 779,79 Kč
- Daň z přidané hodnoty - účet 343	384 464,00 Kč
- Výdaje příštích období - účet 383	1 368 199,70 Kč

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha k rozvaze - přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měl svazek obcí v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2017. Svazek obcí nevykonává hospodářskou činnost. Za sledované období vykázal svazek v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

Náklady celkem	363 429,54 Kč
Výnosy celkem	201 000,00 Kč
Ztráta	162 429,54 Kč

Vykázaná ztráta navazuje na výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha a obrátová předvaha za období I. - XII. 2017.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2017, jeho rozsah koresponduje s potřebami svazku obcí.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2017:

BÚ č. 78-5389690267/0100 (2310100)	5 902 792,76 Kč (BV č. 59)
BÚ č. 94-6310421/0710 (2310200)	14 733 657,87 Kč (BV č. 26)
Úhrnem	20 636 450,63 Kč

Zůstatky byly ověřeny na výpisech z bankovních účtů, úhrn prostředků navazuje na zúčtovaný stav účtu 231.

Pokladní doklad

V kontrolovaném období bylo vystaveno 23 pokladních dokladů (číselná řada 517001 - 517023), doklady obsahují potřebné náležitosti.

K datu 31. 12. 2017 byl vykázán nulový stav účtu 261- Pokladna, výdajovým pokladním dokladem č. 517023 ze dne 29. 12. 2017 byly hotovostní prostředky ve výši 11 869 Kč převedeny na běžný svazku obcí č. 78-5389690267/0100.

Kniha došlých faktur

K datu 31. 12. 2017 je v KDF evidováno 63 dodavatelských faktur (číselná řada 417001 - 417063) v hodnotovém vyjádření 30 761 328,77 Kč, k sledovanému datu nebyla uhrazena předepsaná faktura ve výši 176 779,79 Kč (ev. č. 417063) ve lhůtě splatnosti - zabezpečena návaznost na zúčtované saldo účtu 321 - Dodavatelé, doloženo v dokladové inventarizaci.

Namátkovou kontrolou účtování předpisů a úhrad došlých faktur pod evidenčním číslem 10 - 35, 50 - 60 - nebyly zjištěny nedostatky.

Doloženo obraty na účtu 321 - Dodavatelé:

Stav k 1. 1. 2017	17,00 Kč
Předepsané fa 2017	30 761 328,77 Kč
Uhrazené fa 2017	30 584 565,98 Kč
Stav k 31. 12. 2017	176 779,79 Kč

Kniha odeslaných faktur

V kontrolovaném období byly vystaveny 3 faktury Severočeské vodárenské společnosti a.s. Teplice na úhrady záloh dle odst. 4 čl. II Smlouvy o budoucí kupní smlouvě číslo CES 2148/2015 ve výši 11 240 550,00 Kč. K datu 31. 12. 2017 byly uhrazeny (účet 3110010 vykázal nulovou hodnotu).

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2017 bylo kontrole předloženo:

- směrnice o inventarizaci majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.,
- plán inventur pro rok 2017 ze dne 29. 12. 2017 (platnost od 5. 1. 2018 do 17. 1. 2018) se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury, a složení inventarizační komise - schváleno Valnou hromadou DSO **29. 12. 2017 - bod č. 7**,
- prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 5. 1. 2018,
- inventarizační zpráva ze dne 22. 2. 2018., která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. a Valnou hromadou DSO byla projednána 2. 3. 2018. Dále bude sloužit jako podkladový materiál k schválení roční účetní závěrky dle vyhlášky č. 220/2013 Sb.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Finanční prostředky na účtech byly opatřeny fotokopii bankovních výpisů. Stav majetku k datu 31. 12. 2017 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

Inventarizace „podrozvahy“ se vztahovala k účtu 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů, zahrnovaly dotaci MZe (35 241 tis. Kč) a dotace KULK (4 000 tis. Kč).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obdržel svazek obcí účelové prostředky na tyto projekty:

Odkanalizování obcí Sloup v Čechách a Radvanec - investiční dotace - pol. 4216
UZ 29948, objem 7 683 021,13 Kč

Prostředky přiznány dle rozhodnutí Ministerstva zemědělství - identifikační číslo EDS č. 129D253003218. Jedná se o pokrytí fakturace uznatelných výdajů, uplatněných přípisem svazku obcí poskytovateli dotace:

- č.j. 01-KS-08/2017 ze dne 4. 12. 2017, objem 3 473 573,48 Kč
- č.j. 01-KS-09/2017 ze dne 4. 12. 2017, objem 4 209 447,65 Kč

Prostředky byly převedeny na účet svazku č. 94-6310421/0710 14. 12. 2017, BV č. 24.

Odkanalizování města Nový Bor - část Janov - investiční dotace - pol. 4216
UZ 29948, objem 5 848 843,52 Kč

Prostředky přiznány dle rozhodnutí Ministerstva zemědělství - identifikační číslo EDS č. 129D253004202. Jedná se o pokrytí fakturace uznatelných výdajů, uplatněných přípisem svazku obcí poskytovateli dotace č.j. 01-KS-05/2017 ze dne 14. 7. 2017.

Prostředky byly převedeny na účet svazku č. 94-6310421/0710 18. 8. 2017, BV č. 15

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrole předloženy soubor vnitřních směrnic a předpisů, které se dle změn právních norem a konkrétních podmínek aktualizují.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení z jednání Valné hromady svazku obcí ze dne 26. 1., 24. 2., 31. 3., 28. 4., 26. 5., 29. 6., 14. 7., 16. 8., 29. 9., 31. 10., 28. 11. a 29. 12. 2017, dále pak zápis a usnesení ze dne 22. 12. 2016, kde byl mimo jiné schválen návrh rozpočtu na rok 2017 a rozpočtový výhled na období 2018 - 2019.

Schválení účetní závěrky

Valná hromada DSO dne **29. 6. 2017 - bod č. 5** schválila účetní závěrku DSO Svazek obcí kanalizace Sloup za rok 2016. Valná hromada, na základě předložených podkladů revizní komisi, nezjistila, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, doloženo protokolem ze dne 16. 6. 2017.

Vnitřní kontrolní systém

Svazkem obcí byla doložena činnost revizní komise:

- plánem práce revizní komise na rok 2017, obsahující kontrolu faktur (květen 2017) a kontrolu účetních dokladů a faktur (říjen 2017),
- zápisem z kontroly revizní komise ze dne 18. 5. 2017 - kontrola faktur k 30. 4. 2017 a kontrola pokladních dokladů,
- zápisem z kontroly revizní komise ze dne 30. 10. 2017 - kontrola účetních dokladů k 31. 10. 2017 a inventura podklady k 31. 10. 2017.

Zprávy revizní komise jsou zahrnovány do programu jednání Valné hromady DSO.