

Odbor: Odbor organizační
Oddělení: Kancelář primátora
Vyřizuje: Plecháčová Romana

Materiál pro 15. zasedání Zastupitelstva města Karviné konané dne 01.11.2016

Informace o závěrečném účtu Svazku měst a obcí okresu Karviná za rok 2015

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Karviné dle ustanovení § 84 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,

schválilo

informace o závěrečném účtu Svazku měst a obcí okresu Karviná za rok 2015 dle přílohy č. 1 a 2 k tomuto usnesení.

Úkol: ano / ne

Důvodová zprava a přílohy důvodové zprávy

| PC | Příloha | Název | Komentář |
|----|---------|---|-------------------------|
| | | ZM-15-OO-Infomace o závěrečném účtu SMOOK-DZ.pdf | důvodová zpráva |
| 1 | | ZM-15-OO-Závěrečný účet SMOK 2015-1U.pdf | příloha č. 1 k usnesení |
| 2 | | ZM-15-OO-Zpráva o výsledku přezkoumání SMOOK za rok 2015-2U.pdf | příloha č. 2 k usnesení |

Datum: 26.09.2016



Ing. Blanka Rychla

Za formální správnost

Datum: 26.09.2016



Ing. Blanka Rychla

Vedoucí oddělení

Datum: 26.09.2016



Ing. Renáta Smídová

Vedoucí odboru

Datum: 26.09.2016



Ing. Lukáš Raszyk

Za předkladatele

Předkládá: Rada města Karviné

Uložení formulář na iPortál

Složka

Důvodová zpráva

Informace o závěrečném účtu Svazku měst a obcí okresu Karviná za rok 2015

Svazek měst a obcí okresu Karviná (dále jen SMOOK), který navenek zastupují předseda SMOOK Ing. Jan Lipner a sekretář RNDr. Česlav Valošek, předkládá závěrečný účet za rok 2015 včetně přílohy – „Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí SMOOK za rok 2015“.

Se závěrečným účtem jsou zastupitelstva členských obcí seznamována po jeho schválení v orgánu svazku obcí na základě § 17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů. Závěrečný účet byl schválen na členské schůzi SMOOK dne 21.06.2016.

Závěrečný účet tvoří přílohu č. 1 k usnesení. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření tvoří přílohu č. 2 k usnesení.

Závěrečný účet Svazku měst a obcí okresu Karviná za rok 2015

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2015 (v tis. Kč)

| | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutečnost k 31.12.2015 |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------------|
| Příjmy celkem | 7490,00 | 7499,52 | 7563,78 |
| 4121 Neinvestiční transfery od obcí | 471,70 | 471,70 | 546,75 |
| 4216 Ost. inv. přijaté transf. ze SR (dotace na cyklotrasu i na projekt Rozvoj a doplnění turistické infrastruktury) | 240,00 | 240,00 | 241,25 |
| 4221 Investiční přijaté transfery od obcí (dotace na tur. infrastrukturu) | 2690,99 | 2690,99 | 2701,00 |
| 4232 Investiční příj.transf. od mezin. inst. (dotace na cyklotrasu i na projekt RDTI) | 4085,00 | 4085,00 | 4020,90 |
| 2141 Příjmy z úroků | 2,31 | 2,31 | 2,22 |
| 2322 Přijaté pojistné náhrady | 0,00 | 9,52 | 51,66 |
| Výdaje celkem | 4210,00 | 4742,72 | 4689,74 |
| § 2141 pol. 5222 Neinv. dotace Reg. sdružení pro čs.-pl. Spolupráci | 78,62 | 78,62 | 78,62 |
| § 6409 pol. 5021 Ost. osobní výdaje (odměna účetní,) | 24,00 | 24,00 | 24,00 |
| § 6409 pol. 5038 Povinné poj. na úrazové pojištění | 0,40 | 0,40 | 0,40 |
| § 6409 pol. 5163 Služby peněžních ústavů, poplatky bankovní, pojistné na cyklotrasu | 55,08 | 55,08 | 53,40 |
| § 6409 pol. 5168 Zpracování dat (údržba programu UCR) | 6,00 | 8,00 | 6,48 |
| § 6409 pol. 5169 Ostatní služby (adm. činnost RIKKA , zpracování mezd, zpracování mapy cyklotrasy, doplatek faktury fa. Konečný) | 340,40 | 357,92 | 351,92 |
| § 6409 pol. 5173 Cestovné | 50,00 | 43,00 | 0,00 |
| § 6409 pol. 5222 Neinv. dotace obč. sdr. (Sdružení pro rozvoj MSK) | 5,00 | 5,00 | 5,00 |
| § 6409 pol. 5366 Výdaje na finanční vypořádání mezi krajem a obcemi (vyúčtování dotace na Cyklotrasu) | | 97,00 | 97,00 |
| § 6409 pol. 6121 Ostatní nákupy DHM (stavba „Rozvoj a doplnění turistické infrastruktury“) | 3650,50 | 4072,50 | 4071,78 |
| Financování | -3280,00 | -2756,80 | -2874,04 |
| Pol. 8115 Změna stavu krátk. prostř. Na bank. Účtech | -630,00 | -106,80 | -224,04 |
| Pol. 8124 Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjček – St. město Karviná | -2650,00 | -2650,00 | -2650,00 |

Komentář k závěrečnému účtu za rok 2015:

Příjmy:

Pol. 4121 – nebyl rozpočtován členský příspěvek St. Města Havířov, které se stalo členem v průběhu roku 2015

Pol. 2322 – přijaté pojistné náhrady položka obsahuje náhradu České pojišťovny za odcizené dopravní značení

Výdaje:

Paragraf 6409

pol. 5173 Cestovné - rozpočet nebyl čerpán

pol. 6121 stavba projektu Rozvoj a doplnění turistické infrastruktury

Financování:

Pol. 8124 Uhrazená dlouhodobá přijaté půjčky – St. město Karviná

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření SMOOK za rok 2015

Přezkoumání hospodaření SMOOK provedl Odbor kontroly a interního auditu KÚ MSK, Oddělení přezkoumání hospodaření územních celků dne 2.2.2016

Závěr přezkoumání – bez výhrad.

Zpráva je přílohou závěrečného účtu.

Návrh usnesení:

Členská schůze Svazku měst a obcí okresu Karviná schvaluje celoroční hospodaření svazku a závěrečný účet svazku za rok 2015 včetně zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2015 bez výhrad.

Ing. Jan Lipner
Předseda představenstva SMOOK

14.2.2016

Zpracovala: Pavlína Malíková

Příloha: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
Zápis z kontrolní komise



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

Čj.: MSK 13716/2016
Sp. zn.: KON/1187/2015/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Martin Hajduk
Telefon: 595 622 709
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek měst a obcí okresu Karviná, IČ: 75066611 za rok 2015

Na základě písemné žádosti ze dne 8. 1. 2015 provedla kontrolní skupina ve složení:

| Kontrolní skupina | Funkce | Pověření č. | Identifikační karta č. |
|---------------------------|----------------------------|-------------|------------------------|
| Ing. Martin Hajduk | kontrolor pověřený řízením | 306/03/2015 | 2909 |
| Ing. Alexandra Klajmonová | kontrolor | 308/03/2015 | 2934 |

dne 2. 2. 2016 přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí k datu 31. 12. 2015, místo provedení přezkoumání hospodaření - Karviná-Fryštát, Karola Šliwky 149/17.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2015 dne 2. 10. 2015.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci dobrovolného svazku obcí dne 2. 2. 2016.

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Ing. Jan Lipner, předseda,
- RNDr. Česlav Valošek, sekretář.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 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 5. 10. 2015 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Martin Hajduk.

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

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
4. **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.),
5. **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.),
6. **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),
7. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
8. **zákon č. 137/2006 Sb.**, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
9. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
10. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
11. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
12. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
13. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
14. **stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.**

Předmětem 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.

Předmět 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.

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

B.1 Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 6. 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2015

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- | | |
|---|---------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí (celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,-) | 0,00 %, |
| • podíl závazků na rozpočtu svazku obcí (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,-) | 1,21 %, |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí | 0,00 %. |

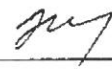
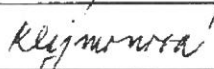
V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí.

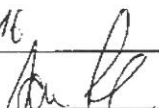
Zápis nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly svazku obcí vráceny.

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

V Ostravě dne 2. 2. 2016

| | |
|---|---|
| Zprávu zpracovali a sepsali: | |
| Ing. Martin Hajduk, kontrolor pověřený řízením |  |
| Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor |  |

| | | |
|--|---------|---|
| Se zprávou byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal: | | |
| Ing. Jan Lipner, předseda | Dne: | 12. 2. 2016 |
| | Podpis: |  |

| | |
|--|--|
| Zpráva byla vyhotovena ve 2 stejnopisech: | |
| Stejnopis č. 1 | pro odbor podpory korporátního řízení a kontroly Moravskoslezského kraje |
| Stejnopis č. 2 | pro svazek obcí |

Seznam předložených dokladů:

- rozpočtová opatření č. 1 a č. 2, usnesení členské schůze svazku obcí ze dne 25. 8. 2015 a ze dne 22. 12. 2015,
- rozpočtový výhled do roku 2018, usnesení členské schůze svazku obcí ze dne 16. 12. 2014,
- rozpočet na rok 2015, návrh rozpočtu, písemnosti dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu, usnesení členské schůze svazku obcí ze dne 16. 12. 2014,
- závěrečný účet za rok 2014, návrh závěrečného účtu, písemnosti dokládající zveřejnění návrhu závěrečného účtu a předložení závěrečného účtu po jeho schválení členskou schůzí svazku obcí zastupitelstvům členských obcí, usnesení členské schůze svazku obcí ze dne 23. 3. 2015,
- kniha účetnictví k 30. 6. 2015,
- kniha účetnictví k 31. 12. 2015,
- podklady k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2015,
- kniha došlých faktur k 30. 6. 2015,
- kniha došlých faktur k 31. 12. 2015,
- výkaz příloha k 31. 12. 2015,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2015,
- výkaz rozvaha k 30. 6. 2015,
- účetní doklady č. 105 - č. 115 za období 07-08/2015,
- účetní doklady č. 1 - č. 86 za období 01-06/2015,
- účetní závěrka k 31. 12. 2014, usnesení členské schůze svazku obcí ze dne 23. 3. 2015,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31. 12. 2015,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30. 6. 2015,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 6. 2015,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2015,
- příkazní smlouva na výkon technického dozoru a kolaudace ze dne 13. 4. 2015 (příkazník - ČECH-ENGINEERING a.s., předmět - výkon technického dozoru stavebníka a inženýrská činnost při zajištění kolaudačních souhlasů pro stavbu - projekt "Rozvoj a doplnění turistické infrastruktury podél řeky Olše i Odry", odměna za provedené práce - Kč 94.380,-), písemnosti dokládající zadání veřejné zakázky malého rozsahu,
- zápis z jednání kontrolní komise svazku obcí ze dne 24. 11. 2015.

Zápis

z jednání kontrolní komise **Svazku měst a obcí okresu Karviná**, které se konalo dne 24. 11. 2015 v sídle Svazku měst a obcí okresu Karviná

Přítomni:

Ing. Jindřich Feber, člen komise

Ing. Martin Pinkas, člen komise

Ing. Ladislav Rosman, člen komise

I. Dnešního dne byla provedena kontrola projednání závěrečného účtu a Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Bylo konstatováno:

- členské obce byly řádně seznámeny se zprávou auditora za rok 2014 a závěrečným účtem za rok 2014
- zpráva a závěrečný účet byly v členských obcích zveřejněny na úřední desce v tištěné a elektronické verzi
- zpráva byla schválena na zasedání SMOOK dne 23.3.2015
- závěrečný účet SMOOK za rok 2014 byl schválen členy SMOOK dne 23.3.2015

II. Dále bylo prověřeno plnění usnesení členské schůze. Bylo konstatováno:

členská schůze SMOOK 20.1.2015

- nebylo uloženo žádné ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 17.2.2015

- nebylo uloženo žádné ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 23.3.2015

- nebylo uloženo žádné ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 21.4.2015

- nebylo uloženo žádné ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 28.-29.5.2015

- nebylo uloženo ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 23.6.2015

- nebylo uloženo ukládací usnesení (úhrada obce HS, Havířov a Rychvald 15% spoluúčast Crystal)

členská schůze SMOOK 25.8.2015

- usnesením byl vyjádřen nesouhlas s rušením územních pracovišť FÚ, uvedené usnesení předal starosta Tomáš Kuča předal při osobním jednání s ministrem financí

členská schůze SMOOK 20.10.2015

- nebylo uloženo ukládací usnesení

.....
Ing. Jindřich Feber

.....
Ing. Martin Pinkas

.....
Ing. Ladislav Rosman

V Karviné dne 24. 11. 2015

Zpráva o inventarizaci k 31.12. 2015

Ve smyslu zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a prováděcího předpisu č.270/2010 byl sestaven plán inventur k 31.12.2015. Inventura byla provedena fyzická i dokladová. Byly zjištěny inventarizační rozdíly u dlouhodobého hmotného majetku nabytého v rámci projektu „Cyklotrasa podél řeky Olše“ v obcích Dětmarovice, Dolní Lutyně a měste Orlové. Jedná se odcizení dopravního značení v celkovém počtu 16 ks dopravního značení a 13 ks sloupků.. Tyto inventarizační rozdíly neovlivní hodnotu majetku, chybějící dopravní značení bude doplněno v rámci údržby a financováno z pojištění stavby cyklotrasy. Jinak nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Přehled majetku:

Účet 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 8397,40 Kč. Jedná se o softwarový program ke zpracování účetnictví.

Účet 021 – Budovy a stavby

Svazek měst a obcí okresu Karviná je k 31.12. 2015 vlastníkem níže uvedených staveb, které jsou odpisovány v souladu s odpisovým plánem:

| | |
|----------------------|-------------|
| CYKLOTRASA I. ETAPA | 69747954,98 |
| CYKLOTRASA II. ETAPA | 4890057,42 |
| ROZVOJ A DOPLNĚNÍ TI | 4204127,73 |

Běžný účet

| | |
|---------------------|---|
| Stav k 1. 1. 2015 | 1 879 063,65 Kč |
| Příjmy | 7 563 778,52-Kč (běžné příjmy+dotace) |
| Výdaje | 7 339 742,49 Kč (běžné výdaje+splátka půjčky) |
| Stav k 31. 12. 2015 | 2 103 099,68 Kč |

| | |
|---------------------|-----------------|
| Z toho: | |
| běžný účet | 640 437,10 Kč |
| účet pro cyklotrasu | 1 413 873,60 Kč |
| účet dotační u ČNB | 48 788,98 Kč |

Závazky:

SÚ 321 Dodavatelé

| | |
|--|-------------|
| FA. RIKKA – adm. činnost za IV. čtvrtletí 2015 | 84700,00 Kč |
| Fa. STATION- webhosting | 575,00 Kč |
| Celkem | 85275,00 Kč |

SÚ 331 Zaměstnanci

| | |
|----------------------------|------------|
| Odměna účetní (10-12/2015) | 5100,00 Kč |
|----------------------------|------------|

SÚ 342 Daň ze závislé činnosti

| | |
|--------------------------------------|-----------|
| Odvod daně (odměna účetní10-12/2015) | 900,00 Kč |
|--------------------------------------|-----------|

SÚ 374 Krátkodobé přijaté zálohy

Zálohy od obcí na spoluúčast na projektu RDTI

3874684,00 Kč

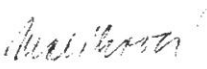
SÚ 378 Ostatní krátkodobé závazky

Zákonné pojištění Kooperativa IV. Čtvrť. 2015

100,00 Kč

Pohledávky:

U Svazku měst a obcí okrasu Karviná nejsou k 31.12.2015 evidovány žádné pohledávky.


Zpracovala: Pavlína Malíková
14.2.2016