

# **Dobrovolný svazek obcí SOMPO 2016**

se sídlem Životice u Nového Jičína č. 194, 742 72 Životice u Nového Jičína

---

## **Závěrečný účet za rok 2017**

**Název organizace:** Dobrovolný svazek obcí SOMPO 2016

**Sídlo organizace:** Životice u Nového Jičína č. 194, 742 93

**Identifikační číslo:** 05232481

**Právní forma organizace:** dobrovolný svazek obcí

**Registrace organizace:** v registru zájmových sdružení u Krajského úřadu Moravskoslezského kraje pod spisovou značkou VŽ/17562/2016/Gra a registračním číslem R 2/16

Na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů § 17 odstavec 6) předkládám závěrečný účet Dobrovolného svazku obcí SOMPO 2016 za rok 2017

**1) Výsledek hospodaření Dobrovolného svazku obcí SOMPO 2016 za rok 2017  
(Výkaz FIN 2-12)**

	Rozpočet v Kč		Výsledek od počátku roku
	Schválený	po změnách	
Příjmy celkem po konsolidaci	20.000,-	20.000,-	36.845,-
Výdaje celkem po konsolidaci	130.000,-	130.000,-	89.875,-
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-110.000,-	-110.000,-	-53.030,-
Financování celkem po konsolidaci	110.000,-	110.000,-	53.030,-

Rozpočtové hospodaření Dobrovolného svazku obcí SOMPO 2016 za rok 2016 vykazuje pasivní výsledek hospodaření.

**2) Hospodaření s majetkem (rozhava + zápis z inventarizace)**

<b>Rozvaha k 31.12.2017</b>	<b>A = P</b>
<b>Celkem</b>	
Stav minulé období	Kč 239.731,-
Běžné období (netto)	<b>Kč 289.051,-</b>

**AKTIVA**

1. Dlouhodobý nehmotný majetek	Kč	0
2. Dlouhodobý hmotný majetek	Kč	72.600,-
3. Dlouhodobý finanční majetek	Kč	0
4. Dlouhodobé pohledávky	Kč	0
5. Zásoby	Kč	0
6. Krátkodobé pohledávky	Kč	0
6. Krátkodobý finanční majetek	Kč	186.701,-
<b>Celkem (netto)</b>	<b>Kč</b>	<b>259.301,-</b>

**PASIVA**

1. Jmění účetní jednotky	Kč	0
2. Fondy účetní jednotky	Kč	0
3. Výsledek hospodaření	Kč	259.301,-
4. Krátkodobé závazky	Kč	0
5. Dlouhodobé závazky	Kč	0
<b>Celkem</b>	<b>Kč</b>	<b>259.301,-</b>

Výsledek inventarizace: inventarizační komise nezjistila žádné inventarizační a zúčtovatelné inventarizační rozdíly.

**3) Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2017**

Přezkoumání bylo provedeno na základě písemné žádosti ze dne 28.3.2017 a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO pracovníky odboru kontroly krajského úřadu. Přezkum proběhl ve dvou etapách, a to dílčí dne 23.11.2017 a „závěrečné“ přezkoumání k 31.12.2017.

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném ke dni 31.10.2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky a svazek nebyl povinen přijmout opatření k nápravě.

Přezkoumání (závěrečné) hospodaření svazku bylo provedeno dne 26.4.2018 kontrolní skupinou ing. Alexandra Klajmonová a ing. Pavla Frydrychová.

**Závěr: Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí SOMPO 2016 dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., za rok 2017**

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

**4) Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, státním fondům a rozpočtům krajů**

Z rozpočtu Krajského úřadu Moravskoslezského kraje byla v roce 2016 poskytnuta dotace ve výši Kč 100.000,- na pořízení výukového střediska s dobou realizace do 16.10.2017.

V roce 2016 bylo z této dotace vyčerpána částka Kč 18.424,-, to je 18,42 %.

V roce 2017 bylo z této dotace vyčerpána částka Kč 81.576,-, to je 81,58 %.

Dotace byla vyčerpaná ve výši 100%, byla vyúčtována v termínu do 16.10.2017, účelový znak 210.

**5) Vyúčtování finančních prostředků k rozpočtům obcí**

V roce 2017 bylo převedeno svazku Kč 21.000,-, které jsou členskými příspěvky z jednotlivých členských obcí DSO SOMPO 2016.

## **6) Přijaté neinvestiční dary**

V roce 2017 byl přijat z ASOMPO a.s. neinvestiční dar ve výši **Kč 15.000,-**, který je určen na činnost svazku.

V Životicích u Nového Jičína 25.5.2018

Ing. Radka Křištofová  
předsedkyně Dobrovolného svazku obcí  
SOMPO 2016

### **Přílohy:**

- Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
- Zápis z inventarizace
- Záписy kontrolní komise ze dne 27.7.2017 a 13.12.2017

Závěrečný účet Dobrovolného svazku obcí SOMPO 2016 je v plném rozsahu zveřejněn na elektronických úředních deskách obcí, dále pak k nahlédnutí v sídle svazku.

**Schváleno na shromáždění delegátů Dobrovolného svazku obcí SOMPO 2016 dne 25.5.2018.**

**Závěrečný účet za rok 2017**

dne: 1.6.2018

strana: 1 / 3

**Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně****P Ř Í J M Y**

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
<b>Třída</b>	<b>2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>schválený</b>	<b>%</b>	<b>upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
	2321 Přijaté neinvestiční dary	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 000,00
	2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-845,00
<b>Třída</b>	<b>2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>15 845,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15 845,00</b>
<b>Třída</b>	<b>4 PŘIJATÉ TRANSFERY</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>schválený</b>	<b>%</b>	<b>upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
	4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	21 000,00	20 000,00	105,00	20 000,00	105,00	-1 000,00
<b>Třída</b>	<b>4 PŘIJATÉ TRANSFERY</b>	<b>21 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>105,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>105,00</b>	<b>-1 000,00</b>
	<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>36 845,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>184,23</b>	<b>20 000,00</b>	<b>184,23</b>	<b>-16 845,00</b>

**Závěrečný účet za rok 2017**

dne: 1.6.2018

strana: 2 / 3

**Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně****VÝDAJE**

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
<b>Třída</b>	<b>5 BĚŽNÉ VÝDAJE</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>schválený</b>	<b>%</b>	<b>upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
	5163 Služby peněžních ústavů	2 034,00	5 000,00	40,68	5 000,00	40,68	2 966,00
	5169 Nákup ostatních služeb	3 915,00	38 500,00	10,17	38 500,00	10,17	34 585,00
	5172 Programové vybavení	11 326,00	11 500,00	98,49	11 500,00	98,49	174,00
<b>Třída</b>	<b>5 BĚŽNÉ VÝDAJE</b>	<b>17 275,00</b>	<b>55 000,00</b>	<b>31,41</b>	<b>55 000,00</b>	<b>31,41</b>	<b>37 725,00</b>
<b>Třída</b>	<b>6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>schválený</b>	<b>%</b>	<b>upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
	6121 Budovy, haly a stavby	72 600,00	75 000,00	96,80	75 000,00	96,80	2 400,00
<b>Třída</b>	<b>6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE</b>	<b>72 600,00</b>	<b>75 000,00</b>	<b>96,80</b>	<b>75 000,00</b>	<b>96,80</b>	<b>2 400,00</b>
	<b>VÝDAJE CELKEM</b>	<b>89 875,00</b>	<b>130 000,00</b>	<b>69,13</b>	<b>130 000,00</b>	<b>69,13</b>	<b>40 125,00</b>

**Závěrečný účet za rok 2017**

dne: 1.6.2018

strana: 3 / 3

**Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně****FINANCOVÁNÍ**

Název položky text	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	53 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity-příjmy (+)	8117	0,00	110 000,00	0,00	110 000,00	0,00
<b>CELKEM FINANCOVÁNÍ</b>	<b>8000</b>	<b>53 030,00</b>	<b>110 000,00</b>	<b>48,21</b>	<b>110 000,00</b>	<b>48,21</b>

**Závěrečný účet za rok 2017**

dne: 1.6.2018

strana: 1 / 2

**Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů****PŘÍJMY**

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
0000	21 000,00	20 000,00	105,00	20 000,00	105,00	-1 000,00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	15 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 845,00
<b>CELKEM PŘÍJMY</b>	<b>36 845,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>184,23</b>	<b>20 000,00</b>	<b>184,23</b>	<b>-16 845,00</b>



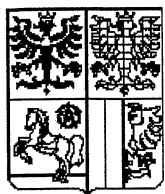
**Závěrečný účet za rok 2017**

dne: 1.6.2018

strana: 2 / 2

**Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů**

<b>VÝDAJE</b>						
<b>Paragraf</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>Rozpočet schválený</b>	<b>%</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
3299 Ostatní záležitosti vzdělávání	85 288,00	96 500,00	88,38	96 500,00	88,38	11 212,00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	4 587,00	33 500,00	13,69	33 500,00	13,69	28 913,00
<b>CELKEM VÝDAJE</b>	<b>89 875,00</b>	<b>130 000,00</b>	<b>69,13</b>	<b>130 000,00</b>	<b>69,13</b>	<b>40 125,00</b>



Čj.: MSK 65254/2018

**Stejnopis**

Sp. zn.: KON/9664/2017/Sam  
113.1 V10  
Vyřizuje: Ing. Alexandra Klajmonová  
Telefon: 595 622 307  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí SOMPO 2016, IČ: 05232481 za rok 2017

Na základě písemné žádosti ze dne 28. 3. 2017 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	619/03/2017	2934
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	033/03/2018	3789

dne 26. 4. 2018 přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí k datu 31. 12. 2017, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Slatina.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2017 dne 13. 11. 2017.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci dobrovolného svazku obcí dne 26. 4. 2018.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Luděk Míček, místopředseda svazku,
- Miroslava Holubová, účetní

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017 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 23. 11. 2017 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Alexandra Klajmonová
- Ing. Martin Hajduk



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



**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. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **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.),
6. **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.),
7. **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),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
10. **zákon č. 25/2017 Sb.**, o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
11. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
12. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
13. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
14. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
15. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
16. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
17. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
18. **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,
- finanční operace, týkající se 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,
- nakládání a hospodaření 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,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

**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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků****B.1 Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 byly zjištěny chyby a nedostatky.**

K odstranění těchto nedostatků svazek obcí přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávacímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 12. 7. 2017:

- Svazek obcí nesprávně zaúčtoval přijetí neinvestičního transferu s vypořádáním přímo na výnosový účet 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů. Správně na tento účet měla být zaúčtována pouze částka Kč 18.424,-- (částečné použití dotace v roce 2016) se souvztažným zápisem



na účet 388 - Dohadné účty aktivní. Přijátá dotace v celkové výši Kč 100.000,-- měla být zaúčtována na účet 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

**Přijaté opatření bylo splněno** (napraveno účetními doklady č. 1705-000004 a č. 1705-000005 ze dne 24. 5. 2017).

- Svazek obcí nezaúčtoval pořízení drobného dlouhodobého nehmotného majetku - softwaru KEO v hodnotě Kč 11.326,-- na majetkový účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek.

**Přijaté opatření bylo splněno** (napraveno účetním dokladem č. 1705-000007 ze dne 24. 5. 2017).

**B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 10. 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.**

**Dle informací poskytnutých zástupci svazku obcí, v přezkoumávaném období svazek obcí:**

- neuskutečnil finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- neúčtoval o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neevidoval pohledávky a závazky,
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích osob,
- nezřídil věcné břemeno k majetku ve svém vlastnictví.

## C. Závěr

**C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2017**

- 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 2017 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

**C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku**

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

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

**C.4 Rozpočtová odpovědnost svazku obcí**

- **podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky** **0 %**

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh svazku obcí nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

**D. Upozornění**

- v souvislosti se změnou zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, účinnou od 21. 2. 2017, upravující mimo jiné zveřejňování dokumentů souvisejících se sestavením a čerpáním rozpočtu, doporučujeme zajistit systém pro zpracování, předávání a zveřejňování jednotlivých dokumentů v souladu s uvedeným zákonem. Současně doporučujeme - s ohledem na sankce vyplývající z nedodržení podmínek zveřejnění - stanovit osobu odpovědnou za rozsah a termín zveřejnění.

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

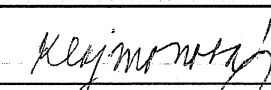

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

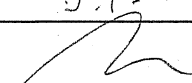
Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

**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.**

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

<b>Zprávu zpracovaly a sepsaly:</b>	
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor pověřený řízením	
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor	

<b>Se zprávou byl seznámen a stejnopis převzal:</b>		
Luděk Míček, místopředseda svazku SOMPO 2016	Dne:	1. 5. 2018
	Podpis:	

<b>Zpráva byla zpracována ve 2 výtiscích:</b>	
Prvopis	pro odbor podpory korporátního řízení a kontroly Krajského úřadu Moravskoslezského kraje
Stejnopis	pro dobrovolný svazek obcí SOMPO 2016

### Seznam předložených dokladů:

- rozpočtový výhled 2017 - 2018 schválený shromážděním delegátů svazku obcí dne 30. 11. 2016,
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020 schválený shromážděním delegátů svazku obcí dne 7. 12. 2017,
- rozpočet svazku obcí na rok 2017 schválený shromážděním delegátů svazku obcí dne 30. 11. 2016, písemnosti dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách členských obcí svazku obcí,
- závěrečný účet za rok 2016 schválený shromážděním delegátů svazku obcí dne 27. 6. 2017,
- dokumentace ke zveřejňování písemností na úředních deskách členských obcí svazku (návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020) a k předložení schváleného závěrečného účtu za rok 2016 zastupitelstvům členských měst a obcí svazku obcí,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 10. 2017 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2017 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 10. 2017 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2017 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2017 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2017 v Kč,
- bankovní výpisy č. 1 - č. 10 za měsíce 1 - 10/2017 včetně účetních dokladů č. 17-801-00001 - č. 17-801-00042,
- bankovní výpisy č. 11 - č. 12 za měsíce 11 - 12/2017 včetně účetních dokladů č. 17-801-00043 - č. 17-801-00044,
- účetní doklady č. 17-001-00002 ze dne 4. 5. 2017 (předpis faktury) a č. 17-891-00022 ze dne 25. 5. 2017 (platba), zápis o předání a převzetí díla ze dne 4. 5. 2017 (vybudování výukového střediska pro děti a ekologického chodníčku),
- účetní doklady č. 1705-000004, č. 1705-000005 a č. 1705-000007 ze dne 24. 5. 2017 (opravné doklady za rok 2016),
- stanovy Dobrovolného svazku obcí SOMPO 2016 účinné od 29. 6. 2016,
- darovací smlouva ze dne 29. 6. 2017 uzavřená se společností ASOMPO, a.s. se sídlem Životice u Nového Jičína na přijetí finančního daru ve výši Kč 15.000,-- za účelem rozvoje a na činnost svazku, účetní doklad č. 17-801-00028 ze dne 24. 7. 2017,
- zápis z 1. shromáždění delegátů svazku obcí konaného dne 30. 11. 2016,
- zápis z 2. shromáždění delegátů svazku obcí konaného dne 27. 6. 2017 - schválení účetní závěrky svazku obcí za rok 2016,
- zápis z 3. shromáždění delegátů svazku obcí konaného dne 7. 12. 2017,
- zápisy z jednání kontrolní komise svazku obcí konaných ve dnech 27. 7. 2017 a 13. 12. 2017,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2017 (plán inventur ze dne 7. 12. 2017, protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 5. 1. 2018, inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 26. 1. 2018, inventurní soupisy).



## Inventarizační zpráva za rok 2017

Dobrovolný svazek obcí SOMPO 2016

IČO: 05232481

Datum zpracování: 26.1.2018

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb.

Inventarizační činnosti:

1. Plán inventur

*Plán inventur byl včas a řádně zpracován dne 7.12.2017. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou o inventarizaci majetku. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termíny inventur byly dodrženy.*

2. Proškolení členů inventarizační komise

*Proškolení předsedy a členů inventarizační komise proběhlo dne 5.1.2018 v zasedací místnosti sídla svazku v Životicích u Nového Jičína. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.*

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur

*Žádná opatření nebyla přijata. Inventarizace proběhla řádně, podklady pro inventury byly připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byl členem komise i osoba odpovědná za majetek. Dle plánů inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek, který je na inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek.*

**Závěr**

*Inventarizační komise nezjistila žádné inventarizační a zúčtovatelné inventarizační rozdíly.*

Přílohy:

Inventurní soupisy a hodnoty účetních vztahů.

Inventarizační komise:

Předseda: Ing. Richard Ehler

Člen: Mgr. Anna Mužná

Člen: Luděk Míček

Osoba hmotně odpovědná:

Ing. Radka Křištofová



## KONTROLNÍ KOMISE DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ SOMPO 2016

Zápis z jednání kontrolní komise konaného dne 13. prosince 2017 v 10.00 v kanceláři starostky  
Městského úřadu ve Frenštátě pod Radhoštěm

Přítomni:

členové kontrolní komise : Bc. Blanka Faluší, MBA  
Mgr. Zdeňka Laščíštinová  
RNDr. Karla Mičáková

Program:

1. Kontrola úhrady členských příspěvků přístupujících členů za rok 2016 a 2017
2. Kontrola účtování 2017
3. Různé

K bodu 1)

Kontrolou členských příspěvků za rok 2017 bylo zjištěno, že ke dni kontroly byly všechny členské příspěvky přístupujících členů (měst a obcí) uhrazeny

K bodu 2)

Byla provedena kontrola bankovních výpisů od 1.1.2017 do 31.10.2017.

Pokladna zatím není SOO SOMPO 2016 vedena.

Ke kontrole byly doloženy tyto doklady: Rozpočet na rok 2017 schválené Shromážděním delegátů OSO SOMPO 2016 dne 30.11.2016, celkem čtyři faktury došlé, dvě od firmy ALLS spol.s r.o. na částky 11.326,- Kč a 2.353,- Kč, dále faktura od firmy ENViprojekt Czech s.r.o. na částku 72.600,- Kč (podklady pro studii a další dokumentace pro vybudování vyukového střediska ekologického chodníčku), a jedna faktura od firmy TRIMS spol. s.r.o. na částku 1.362,- Kč a Darovací smlouva ze dne 29.6.2017 na částku 15.000,- Kč od firmy ASOMPO, a.s.

K bodu 3)

Vzhledem k tomu, že ještě účetní období roku 2017 nemohlo být uzavřeno, bude se Kontrolní komise zabývat všemi účetními výkazy po uzavření účetního období na svém dalším jednání.

Zapsala: Bc. Blanka Faluší, MBA.

Správnost a úplnost zápisu potvrzují členové kontrolní komise svými podpisy

Bc. Blanka Faluší, MBA. 

Mgr. Zdeňka Laščíštinová 

RNDr. Karla Mičáková 

Zápis převzala Ing. Kristofová Radka 

Ve Frenštátě pod Radhoštěm dne 13.12.2017

## KONTROLNÍ KOMISE DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ SOMPO 2016

### Zápis z jednání kontrolního komise konaného dne 27.7.2017 v Novém Jičíně

Průběh:

ředitel kontrolní komise: Bc. Blanka Faluší, MBA  
Mgr. Zdeňka Lažčíštinová  
RNDr. Karla Mlčáková  
úřadní svazku: Miroslava Holuňová

Program:

1. Kontrola uhrady členských příspěvků zakládajících členů za rok 2016 a dalších přistupujících členů v měsících 1-3/2017
2. Kontrola účtování 2016
3. Různé

K bodu 1)

Kontrolou členských příspěvků za rok 2016 bylo zjištěno, že ke dni kontroly byly všechny členské příspěvky devíti zakládajících členů (měst a obcí) uhrazeny. Následně byly předloženy výpisy z běžného účtu, kde v období od 9.1.2017 – 10.3.2017 bylo uhrazeno dalších 11 členských příspěvků nově přistupujících měst a obcí.

K bodu 2)

Byla provedena kontrola bankovních výpisů ode dne založení běžného účtu 4.8.2016 do 31.12.2016.

Pokladna zatím není SDO SOMPO 2016 v roce 2016 ani v období 1-6/2017 vedena.

Ke kontrole byly doloženy tyto doklady: Účetní doklady, účetní výkazy za rok 2016 a dále Závěrečný účet za rok 2016 Dobrovolného svazku obcí SOMPO 2016 v plném znění se všemi přílohami, který byl schválen Shromážděním delegátů dne 27.6.2017.

Dále výpisy z běžného účtu 1-6/2017.

K bodu 3)

Byla projednána Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazků obcí SOMPO 2016 za rok 2016, prováděná Krajským úřadem. Paní účetní poskytla podrobné vysvětlení k této zprávě a jejím závěrům.

Zapsala: Bc. Blanka Faluší, MBA.

Šprávnost a úplnost zápisu potvrzují členové kontrolní komise svými podpisy:

Bc. Blanka Faluší, MBA

Mgr. Zdeňka Lažčíštinová

RNDr. Karla Mlčáková

Zápis převzala Ing. Kristofová Radka

v Novém Jičíně dne 27.7.2017