

Sdružení obcí střední Moravy 4125

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016

(v Kč)

sestavený ke dni 21.02.2017

Údaje o organizaci

identifikační číslo 47921676
název Sdružení obcí střední Moravy 4125
ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu


- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ


Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	1 318 740,00	1 581 132,50	1 377 715,70
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	1 318 740,00	1 581 132,50	1 377 715,70
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru		199 210,00	112 510,00
5019 Ostatní platy	97 740,00	97 740,00	
501 Platy	97 740,00	296 950,00	112 510,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.		28 128,00	28 128,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		10 126,00	10 126,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění		136,00	136,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem		38 390,00	38 390,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	97 740,00	335 340,00	150 900,00
5161 Služby pošt	2 000,00	4 568,00	3 391,50
5163 Služby peněžních ústavů	6 000,00	6 000,00	5 181,70
5164 Nájemné		700,00	
5166 Konzultační, poradenské a právní služby		8 813,25	3 327,50
5169 Nákup ostatních služeb	7 000,00	12 300,00	3 694,75
516 Nákup služeb	15 000,00	32 381,25	15 595,45
5172 Programové vybavení		7 411,25	7 411,25
5175 Pohoštění	6 000,00	6 000,00	3 809,00
517 Ostatní nákupy	6 000,00	13 411,25	11 220,25
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	21 000,00	45 792,50	26 815,70
5222 Neinv.transf.občanským sdružením	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	1 318 740,00	1 581 132,50	1 377 715,70
Výdaje celkem (třída 5+6)	1 318 740,00	1 581 132,50	1 377 715,70
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	38 649,00-	42 678,50	225 790,56

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

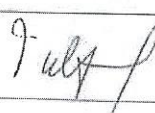
Razítko účetní jednotky



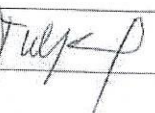
Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů JAGHAR TILPOVA

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce JAGHAR TILPOVA

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/56359/2016/OK/756

Č.j.: KUOK 2097/2017

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Sdružení obcí střední Moravy za rok 2016,

IČ 47921676

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 9. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 5. 4. 2017.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí střední Moravy za rok 2016 dne 10. 8. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 7. 4. 2017.

Místo provedení přezkoumání: sídlo RARSM Olomouc

Přezkoumané období: 1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Otakar Štěpánek
kontrolor: Mgr. Kamila Kubíčková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci dobrovolného svazku obcí: doc. Mgr. Antonín Staněk, Ph.D. - předseda
správního výboru
PaedDr. Jaroslav Šlambor - člen správního
výboru
Ing. Mgr. Martin Kučera, MBA, MPA - tajemník
Dagmar Ťulpová - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u MONETA Money Bank, a. s. č. 2016/9 - 2016/12 za období 9 - 12/2016 včetně zaúčtování (výpisy zápisů a doklady účetnictví) a faktur
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u MONETA Money Bank, a. s. č. 2016/1 - 2016/8 za období 1 - 8/2016 včetně zaúčtování (výpisy zápisů a doklady účetnictví) a faktur
- Dohody o pracovní činnosti: dohoda o pracovní činnosti ze dne 22. 12. 2015 (vedení účetnictví a peněžních dokladů SOSM, administrativa - činnost od 4. 1. 2016)
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2016
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 8. 2016
- Inventurní soupis majetku a závazků: plán inventur na rok 2016 ze dne 30. 11. 2016; proškolení členů inventarizační komise na rok 2016 ze dne 15. 12. 2016; inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 9. 1. 2017; sumář inventarizovaného majetku včetně příloh
- Návrh rozpočtu: na rok 2016 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup nejméně 15 dnů před jeho projednáním valným shromážděním
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2017 schválená valným shromážděním dne 28. 4. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 8. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 2 - 7 ze dne 14. 10. 2016, č. 8 - 11 ze dne 16. 12. 2016 (všechna schválena správním výborem)
- Rozpočtová opatření: č. 1 ze dne 28. 4. 2016 (schváleno správním výborem)
- Rozpočtový výhled: sestavený do roku 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2016
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2016
- Schválený rozpočet: na rok 2016 valným shromážděním dne 28. 4. 2016 (včetně splátkového kalendáře příspěvků pro agenturu RARSM)
- Smlouvy nájemní: nájemní smlouva ze dne 28. 4. 2016 (pronájem nebytového prostoru - přednáškového sálu v Národním domě v Prostějově, SOSM "nájemce")
- Účetní závěrka SOSM za rok 2015: schválená správním výborem dne 28. 4. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2016
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání správního výboru SOSM ze dne 12. 2., 28. 4., 10. 6. a 26. 8. 2016
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy ze zasedání správního výboru SOSM ze dne 9. 9., 14. 10. a 16. 12. 2016
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápis ze zasedání valného shromáždění dobrovolného svazku obcí SOSM včetně usnesení ze dne 28. 4. 2016
- Závěrečný účet: za rok 2015 schválený valným shromážděním dne 28. 4. 2016 s výhradou, návrh závěrečného účtu za rok 2015 byl zveřejněn na úředních deskách

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - FIN 2 – 12 M sestavený za období 12/2015

Zakladatelská smlouva a stanovy svazku obcí „Sdružení obcí střední Moravy“

zápisy z jednání správního výboru SOSM dne 13. 2., 24. 4., 26. 6., 18. 9. a 20. 11. 2015

Přijatá opatření: Valné shromáždění Sdružení obcí střední Moravy na svém zasedání dne 28. 4. 2016 schválilo celoroční hospodaření a závěrečný účet SOSM za rok 2015 s výhradou a přijalo následující usnesení: Valné shromáždění SOSM ukládá správnímu výboru SOSM zajistit, aby nejpozději k datu 15. 12. příslušného roku bylo vždy provedeno rozpočtové opatření na neuhrazené členské příspěvky za příslušný rok. Zpráva o plnění přijatých opatření bude zaslána do 16. 12. 2016. SOSM zaslalo dne 16. 12. 2016 zprávu o plnění přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a dne 13. 1. 2017 doplnění a opravu zprávy o plnění přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků ze dne 16. 12. 2016. Nedostatek uvedený ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření byl odstraněn na základě usnesení správního výboru SOSM, který schválil - rozpočtové opatření č. 1 dne 28. 4. 2016, rozpočtová opatření č. 2 - 7 dne 14. 10. 2016 (z toho č. 2 se týkalo členských příspěvků obcí) a rozpočtová opatření č. 8 - 11 dne 16. 12. 2016.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí střední Moravy nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2016 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	8,73 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,59 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Olomouc, 7. 4. 2017

Upozornění

1. Nové povinnosti dle zákona o registru smluv pro dobrovolný svazek obcí

Dne 1. 7. 2016 nabyl účinnosti 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.

Dle ustanovení § 5 odst. 2 Zákona je (mimo jiné subjekty) dobrovolný svazek obcí povinen uveřejňovat prostřednictvím registru smluv smlouvu, jakož i smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci, jestliže výše hodnoty předmětu smlouvy je vyšší než 50 000 Kč bez DPH, a to nejpozději do 30 dnů od uzavření smlouvy. Výjimky z povinnosti uveřejnění stanoví § 3 Zákona.

Upozorňujeme na ustanovení § 6 a 7 Zákona, která nabydou účinnosti od 1. 7. 2017, a kde se mimo jiné stanoví, že smlouva, na niž se vztahuje povinnost uveřejnění prostřednictvím registru smluv, nabývá účinnosti nejdříve dnem uveřejnění. A dále že, nebyla-li smlouva, která nabývá účinnosti nejdříve dnem uveřejnění, uveřejněna prostřednictvím registru smluv ani do 3 měsíců ode dne, kdy byla uzavřena, platí, že je zrušena od počátku.

2. Nové povinnosti dle zákona o zadávání veřejných zakázek

Dne 1. 10. 2016 nabývá účinnosti zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Dle ustanovení § 219 odst. 1 Zákona je veřejný zadavatel povinen uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření (týká se i veřejných zakázek malého rozsahu, jejichž cena přesáhne 500 000 Kč bez DPH).

Dle ustanovení § 219 odst. 3 Zákona je veřejný zadavatel povinen uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1.

U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.

Upozorňujeme na ustanovení § 269 odst. 2 Zákona, které stanoví, že nesplněním povinností uveřejňování stanovené v § 219 odst. 1 se zadavatel dopustí správního deliktu. Za správní delikt se uloží pokuta do výše stanové v § 269 odst. 3 Zákona o zadávání veřejných zakázek.

Návrh rozpočtu SOSM pro rok 2017

Počáteční stav účtu k 1.1.2017						
Třídění			Příjmy		Výdaje	
OdPa	Pol.	Zj	Popis	Plán	OdPa	Pol.
0	4121		ALOJZOV	741,00		
0	4121		BOHUSLAVICE	1 338,00		
0	4121		BRODEK U KONICE	2 520,00		
0	4121		BŘEZSKO	639,00		
0	4121		BUDĚTSKO	1 293,00		
0	4121		ČEHOVICE	1 566,00		
0	4121		ČELČICE	1 611,00		
0	4121		DOBROMILICE	2 595,00		
0	4121		DRAHANY	1 572,00		
0	4121		DŘEVNOVICE	1 425,00		
0	4121		DZBEL	756,00		
0	4121		KONICE	11 092,00		
0	4121		KOVÁLOVICE-OSÍČANY	846,00		
0	4121		KRUMSÍN	1 707,00		
0	4121		NEZAMYSLICE	4 470,00		
0	4121		OTINOVES	876,00		
0	4121		PROSTĚJOV	87 954,00		
0	4121		PROTIVANOV	2 967,00		
0	4121		RAKOVÁ U KONICE	609,00		
0	4121		RAKŮVKA	291,00		
0	4121		SKALKA	750,00		
0	4121		SKŘÍPOV	1 026,00		
0	4121		TVOROVICE	906,00		
0	4121		URČICE	4 113,00		
0	4121		VÍCEMĚŘICE	1 749,00		
0	4121		VITČICE	561,00		
0	4121		VÝŠOVICE	1 458,00		
0	4121		ŽBLEČ	1 632,00		
0	4121		Příspěvky obcí okresu Prostějov	139 063,00		
0	4121	24	BABICE	1 365,00		
0	4121	24	BĚLKOVICE-LAŠTANY	6 720,00		
0	4121	24	BÍLSKO	678,00		
0	4121	24	BOHUŇOVICE	7 605,00		
0	4121	24	BRODEK U PŘEROVA	5 991,00		
0	4121	24	ČELECHOVICE	354,00		
0	4121	24	ČERNÁ VODA	1 689,00		
0	4121	24	ČERNOTÍN	2 358,00		
0	4121	24	ČERVENKA	4 284,00		
0	4121	24	DLOUHÁ LOUČKA	5 802,00		
0	4121	24	DOLANY	8 127,00		
0	4121	24	DOLNÍ TĚŠICE	201,00		
0	4121	24	DOMAŠOV U ŠTERNBERKA	957,00		
0	4121	24	HORKA NAD MORAVOU	7 260,00		
0	4121	24	HORNÍ LODĚNICE	1 032,00		
0	4121	24	KOBYLÁ NAD VIDNAVKOU	1 200,00		
0	4121	24	KOKORY	3 408,00		
0	4121	24	KOPŘIVNÁ	801,00		
0	4121	24	KRČMAŇ	1 395,00		
0	4121	24	LIPOVÁ-LÁZNĚ	6 711,00		
0	4121	24	LÍŠNÁ	744,00		
0	4121	24	LITOVEL	39 516,00		
0	4121	24	LOUČANY	1 932,00		
0	4121	24	LOUČKA	624,00		
0	4121	24	LUBOMĚR POD STRÁŽNOU	312,00		
0	4121	24	LUKAVICE	2 619,00		
0	4121	24	LUTÍN	9 618,00		
0	4121	24	LUŽICE	1 107,00		
0	4121	24	MAJETÍN	3 537,00		
0	4121	24	MIKULOVICE	7 875,00		
0	4121	24	MLADEČ	2 253,00		
0	4121	24	MLADĚJOVICE	2 106,00		
0	4121	24	MORAVIČANY	3 894,00		
0	4121	24	NÁKLO	4 614,00		
0	4121	24	OLBRAMICE	663,00		
0	4121	24	OLDŘICHOV	387,00		
0	4121	24	OLOMOUC	200 308,00		
0	4121	24	OPATOVICE	2 472,00		
0	4121	24	OSEK NAD BEČVOU	3 657,00		
0	4121	24	OSTRUŽNÁ	525,00		
0	4121	24	PALONÍN	1 023,00		