



Svazek obcí Peklo

NÁVRH Závěrečný účet za rok 2023

Sestavený ke dni 31.12.2023

Údaje o organizaci

Název	Svazek obcí Peklo
Adresa	Zahrádky 108 47101
IČO	70807604
Právní forma	Dobrovolný svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon	487877056
E-mail	pursova.alena@centrum.cz

Obsah závěrečného účtu

Strana

Porovnání nákladových a výnosových účtů	1
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	3
Majetek	4
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	5
Měsíční stav finančních prostředků	6
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	7
Porovnání příjmů a výdajů	8
Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku	9
Porovnání aktivních a pasivních účtů	10
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	12
Plnění rozpočtu seskupeného	13
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023	16

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

		Nákladové účty		
SU	Název	2021	2022	2023
501	Spotřeba materiálu	347,00	0,00	0,00
513	Náklady na reprezentaci	1 212,00	3 425,00	12 039,13
518	Ostatní služby	25 872,70	25 959,20	25 647,00
521	Mzdové náklady	8 000,00	8 000,00	10 000,00
524	Zákonné sociální pojištění	0,00	0,00	400,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	779 242,00	779 240,00	57 048,00
569	Ostatní finanční náklady	400,00	400,00	0,00
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	0,00	30 000,00	0,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

Výnosové účty				
SU	Název	2021	2022	2023
602	Výnosy z prodeje služeb	0,00	1 597,00	0,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	10 615,00	9 018,00	9 018,00
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	724 388,80	725 438,80	529 122,35

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2023

		Závazky		
SU	Název	2021	2022	2023
321	Dodavatelé	0,00	0,00	3 534,20
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	1 200,00	0,00

Majetek

Období: 12/2023

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)	Konečný stav k 31.12
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	15 573,00	0,00	15 573,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	3 789 104,22	-3 701,00	3 785 403,22
Nedokončený a pořízený dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	478 000,00	0,00	478 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-15 573,00	0,00	-15 573,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-3 503 888,00	-53 347,00	-3 557 235,00

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

<i>Třída</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Příjmy			
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	10 615,00	10 615,00	9 018,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	139 665,00	141 215,00	140 970,00
Příjmy celkem	150 280,00	151 830,00	149 988,00
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	35 831,70	67 084,20	45 751,93
Výdaje celkem	35 831,70	67 084,20	45 751,93

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2023

Měsíc	Základní běžný účet	Pokladna
Leden	589 155,59	0,00
Únor	589 046,59	0,00
Březen	588 574,59	0,00
Duben	589 830,59	0,00
Květen	720 837,59	0,00
Červen	716 167,59	0,00
Červenec	715 258,99	0,00
Srpen	713 717,99	0,00
Září	713 607,99	0,00
Říjen	713 496,99	0,00
Listopad	713 387,99	0,00
Prosinec	696 297,86	0,00

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné výdaje 5XXX</i>	<i>Kapitálové výdaje 6XXX</i>
Leden	2 906,20	0,00
Únor	109,00	0,00
Březen	472,00	0,00
Duben	9 529,00	0,00
Květen	8 196,00	0,00
Červen	4 670,00	0,00
Červenec	908,60	0,00
Srpen	1 541,00	0,00
Září	110,00	0,00
Říjen	111,00	0,00
Listopad	109,00	0,00
Prosinec	17 090,13	0,00
CELKEM	45 751,93	0,00

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2023

Měsíc	Příjmy	Výdaje
Leden	0,00	2 906,20
Únor	0,00	109,00
Březen	0,00	472,00
Duben	10 785,00	9 529,00
Květen	139 203,00	8 196,00
Červen	0,00	4 670,00
Červenec	0,00	908,60
Srpen	0,00	1 541,00
Září	0,00	110,00
Říjen	0,00	111,00
Listopad	0,00	109,00
Prosinec	0,00	17 090,13
CELKEM	149 988,00	45 751,93

Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné příjmy</i>	<i>Běžné výdaje</i>	<i>Saldo provozního přebytku</i>
Leden	0,00	2 906,20	-2 906,20
Únor	0,00	109,00	-109,00
Březen	0,00	472,00	-472,00
Duben	10 785,00	9 529,00	1 256,00
Květen	139 203,00	8 196,00	131 007,00
Červen	0,00	4 670,00	-4 670,00
Červenec	0,00	908,60	-908,60
Srpen	0,00	1 541,00	-1 541,00
Září	0,00	110,00	-110,00
Říjen	0,00	111,00	-111,00
Listopad	0,00	109,00	-109,00
Prosinec	0,00	17 090,13	-17 090,13
CELKEM	149 988,00	45 751,93	104 236,07

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

		Aktivní účty		
SU	Název	2021	2022	2023
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	15 573,00	15 573,00	15 573,00
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	3 789 104,22	3 789 104,22	3 785 403,22
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	478 000,00	478 000,00	478 000,00
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-15 573,00	-15 573,00	-15 573,00
082	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-2 724 648,00	-3 503 888,00	-3 557 235,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	507 315,99	592 061,79	696 297,86

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

		Pasivní účty		
SU	Název	2021	2022	2023
321	Dodavatelé	0,00	0,00	3 534,20
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	1 200,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	1 664 145,92	1 664 145,92	1 664 145,92
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	972 876,15	388 152,35	0,00
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-369 842,00	-369 842,00	-369 842,00
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	-137 337,96	-217 407,86	-328 378,26

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2023

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	140 970,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	140 970,00	0,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	140 970,00	0,00	0,00	0,00

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2023

Třídění: Par vzestupně, Pol vzestupně, Org1 vzestupně, Org2 vzestupně

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy

Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	org1	org2	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Upravený závazný ukazatel	%	Rozdíl
3639	2111	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	9 018,00	15 000,00	60,12	9 000,00	100,20	-18,00
XXXX	4121	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	140 970,00	140 000,00	100,69	140 970,00	100,00	0,00
Příjmy CELKEM:								149 988,00	155 000,00	96,77	149 970,00	100,01	-18,00

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2023

Výdaje

Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	org1	org2	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Upravený závazný ukazatel	%	Rozdíl
3639	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXX	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	45 751,93	155 000,00	29,52	50 100,00	91,32	4 348,07
Výdaje CELKEM:								45 751,93	155 000,00	29,52	50 100,00	91,32	4 348,07

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2023

Financování

Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	org1	org2	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Upravený závazný ukazatel	%	Rozdíl
	8XXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	FINANCOVÁNÍ	-104 236,07	0,00	0,00	-99 870,00	104,37	4 366,07
Financování CELKEM:								-104 236,07	0,00	0,00	-99 870,00	104,37	4 366,07

Rekapitulace

	Plnění	Schválené závazné ukazatele	%	Upravené závazné ukazatele	%	Rozdíl
Příjmy	149 988,00	155 000,00	96,77	149 970,00	100,01	-18,00
Výdaje	45 751,93	155 000,00	29,52	50 100,00	91,32	4 348,07
Financování	-104 236,07	0,00	0,00	-99 870,00	104,37	4 366,07



LIBERECKÝ ÚŘAD - LIBERECKÝ KRAJ

Č. j. : LK-0199/23-Nos

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Peklo, IČO 70807604, za rok 2023.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Peklo za rok 2023, ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 23.8.2023.

Přezkoumání období od 1.1.2023 do 31.12.2023

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 4.9.2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku 26.2.2024.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1013

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 8 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 258/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j. : LK-0199/23-Nos dne 9.8.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno vyberovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 26.2.2024.

Popis úkonů: seznamem předsedkyně svazku s výsledky kontroly

Při přezkoumání byly přítomny: Bc. Andrea Šimolová - předsedkyně,
Alena Puršová - účetní.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posuzované 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 příjmu a vydání 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 vynakladaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo 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 statutním rozpočtům, k rozpočtům kraje, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke statutním 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 hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmu za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.1. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Pri prezkochomani hospodarení neboli zistené chyby a nedostatky.

B.1. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyla zjištěna chyba a nedostatek.

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Network systems drive technology.

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

a) podil posilekavek na rozpočtu uzemního celku	 0%
b) podil zavázka na rozpočtu uzemního celku	 0%
c) podil zastaveného majetku na celkovém majetku uzemního celku	 0%

Received: June 18, 2021

Imenoma podpis kontrolora pravičnosti in predložitelj na splošno:

Mr. Walter Nussbaum

Ivana Nosková

je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodářství, ke kterému lze podat písemně stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy. Kontrolní orgán pověřeným řízením přezkoumání konečným zněním zprávy se stává. Tento návrh okamžikem nabytí právní moci vyčíslené lhůty (dle § 6 odst. 1 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.), se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.

A) kontrolovaném období dle prohlášení svazku:

- svazek nebyl hospodařil s majetkem státu,
- nerozčil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpujčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,
- a neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (č. 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Předsedkyně svazku byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí Peklo a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 8 stran po jejím projednání a seznámení převzala předsedkyně svazku Bc. Andrea Subotová.

Bc. Andrea Subotová
Místostarosta obce Peklo

Bc. Andrea
Subotová

Digitálně podepsaná Bc. Andrea Subotová
Místostarosta obce Peklo

Digitálně podepsal Bc.
Andrea Subotová
Datum: 2024.03.14
07:38:59 +01:00
Místostarosta obce Peklo

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující:

Střednědobý výhled rozpočtu

Kontrolou byl předložen střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2024 schválený členskou schůzí dne 17.12.2021, usn. č. 12/2021. Návrh výhledu byl zveřejněn od 16.11.2021 do schválení výhledu. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dne 20.12.2021 v následujících výších v Kč:

Roky	2023	2024
Průmy	155.000	155.000
Výdaje	155.000	155.000

Ověřeno zveřejněním výhledu u členských obcí, např. Holaný, dne 21.12.2021, Strážnice 21.12.2021.

Návazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2025 schválený členskou schůzí dne 8.12.2022, usn. č. 15/2022. Návrh výhledu byl zveřejněn od 18.11.2022 do schválení výhledu. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dne 16.12.2022 v následujících výších v Kč:

Roky	2024	2025
Průmy	155.000	155.000
Výdaje	155.000	155.000

Ověřeno zveřejněním výhledu u členských obcí, např. Holaný, dne 21.12.2022, Strážnice 21.12.2022.

Další střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2026 byl schválen členskou schůzí dne 16.11.2023, usn. č. 14/2023. Návrh výhledu byl zveřejněn od 31.10.2023 do schválení výhledu. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dne 1.12.2023 v následujících výších v Kč:

Roky	2025	2026
Průmy	150.000	150.000
Výdaje	150.000	150.000

Ověřeno zveřejněním výhledu u členských obcí, např. Holaný, dne 4.12.2023, Horní Libčava 4.12.2023.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2022 a Zprávy byl zveřejněn od 10.3.2023. Členská schůze svazku dne 5.5.2023 schválila usn. č. 3/2023 Závěrečný účet za rok 2022 s výrokem bez výhrad a usn. č. 4/2023 Zprávu. Schválený Závěrečný účet za rok 2022 včetně Zprávy byl zveřejněn od 17.5.2023. Ověřeno zveřejněním schváleného Závěrečného účtu a Zprávy u členských obcí, např. Provošín, dne 17.5.2022, Zahradky, dne 22.5.2023.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2023 do konce roku 2022.

Návrh rozpočtu

Návrh vyrovnaného rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn od 18.11.2022 dosud.

Schválený rozpočet

Členská schůze svazku schválila dne 8.12.2022, usn. č. 14 2022 vyrovnaný rozpočet na rok 2023 v následujících objemech:

Průmy 155 000 Kč

Výdaje 155 000 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 16.12.2022. Overeno zveřejněním schváleného rozpočtu u členských obcí, např. Zahradky dne 5.1.2023, Holany dne 5.1.2023.

Rozpočtová opatření

č. 1 schváleno členskou schůzí dne 16.11.2023, usn. č. 11 2023, zveřejněno dne 1.12.2023

Rekapitulace v Kč:

	Průmy	Výdaje	Financování
Schválený rozp.	155 000,00	155 000,00	0,00
Změna	+ 5 030,00	+ 104 900,00	+ 99 870,00
Rozp. po změnách	149 970,00	50 100,00	+ 99 870,00

Inventurní soupis majetku a závazku

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2023 bylo kontrole předloženo:

- Plan inventur k zajištění inventarizace majetku a závazku k 31.12.2023 ze dne 16.11.2023, součástí bylo jmenování inventarizační komise

- proškolení inventarizační komise proběhlo dne 12.12.2023, doloženo podpisovými vzory členů.

- Inventarizační zpráva ze dne 18.1.2024, součástí byla Příloha č. 1.

Zjištěné stavy majetku k 31.12.2023 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví. Inventarizační zpráva konstatovala, že inventurní rozdíly nebyly zjištěny a nebyla uložena žádná opatření.

Bankovní výpis

Svazek obcí Pekla mělo zřízeny dva bankovní účty se zůstatky k 31.12.2023 ve výši:

- č. ú. 267-792-0297-0100 – 695 965,91 Kč (BV 31)

- č. ú. 94-4112421-0710 – 33 295 Kč (BV 12)

Souhrnný stav na bankovních účtech k 31.12.2023 ve výši 696 297,86 Kč souhlasil se stavem ve výkazu ÚN 2-12M úř. 6010 a 6030 a údajem uvedeným v Rozvaze na účtu 231 - Základní běžný účet. Overeno inventarizací.

Kníha došlých faktur

Kníha došlých faktur byla vedena v PC, číselná rada od 23-001-0000XX. V kontrolovaném období bylo svazkem evidováno 22 přijatých faktur. K 31.12.2023 nebyly uhrazeny faktury ex. č. 21 a 22 v objemu 3 534,20 Kč. Overeno inventarizací.

Kontrola prověřila faktury ex. č. 8 (BV 22), 9, 10 (BV 23), 11, 12 (BV 25), 13 (BV 27), 17 (BV 33), 18 + 20 (BV 36).

Kníha odeslaných faktur

Kníha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo svazkem obcí vystaveno celkem 16 faktur v číselné radě od 23-002-0000XX. Faktury byly vystaveny za členské příspěvky, za domovní v členských obcích Pekla a předplatné ASPI pro čl. obec. Všechny faktury byly uhrazeny. Overeno inventarizací.

Kontrola prověřila faktury ex. č. 10 (BV 18), 11, 12 (BV 16), 13, 14 (BV 12), 15 (BV 14), 16 (BV 17).

Pokladní kníha

Svazek nevedl pokladní, všechny peněžní operace byly prováděny bezhotovostním způsobem.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha (převážně analytická) za období 1. - 12. 2023.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 1. - 12. 2023.

Rozvaha

Svazek předložil výkaz Rozvaha sestavený k 31. 12. 2023. Stala aktiva po proměnované korekci činila 700 108,22 Kč. Svazek neeviduje žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, nevystáhl opravné položky. Krátkodobé pohledávky byly nulové. Účet 401 - Jmení účetní jednotky nedoznal oproti minulému roku změny. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vázek nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz HN 2 - 12M k 31.12.2023, údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci v Kč.

Text	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Skutečnost	% R1
Průmy	155 000,00	149 970,00	149 988,00	100,00
Výdaje	155 000,00	50 100,00	45 751,93	91,32
Financování	0	- 99 870,00	- 104 236,07	xxx

Hospodaření svazku za 1-12. 2023 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 104 236 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 1. - 12. 2023.

Naklady celkem 105 134,13 Kč

Výnosy celkem 538 140,35 Kč

Výsledek hospodaření bezúčetního období = zisk ve výši 433 006,22 Kč souhlasí s údajem ve výkazu Rozvaha účet. Výsledek hospodaření bezúčetního období k 31.12.2023.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazku obcí

Svazek obcí byl založen obcemi Holaný, Kvítkov, Provodim, Sostova, Stvolínky a Zahradky dne 23.5.2002 jako Sdružením Pektlo. Jeho právním nástupcem se na základě smlouvy dne 3.5.2004 stal Svazek obcí Pektlo, kdy v roce 2004 ke svazku přistoupila Česká Lupa a Stružnice. Od roku 2007 jsou členy rovněž obce Kovly, Horní Labeňava, Horní Pátek, Votřetice a město Žandov. Česká Lupa ukončila členství vypovědí ke dni 31.12.2010 a od roku 2011 není členem. Dne 9.9.2015 a dně 13.2015 byl schválen výstup obce Jestřebí. V kontrolovaném období nebyly provedeny změny.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazku obcí

Kontrola byly předloženy Stanovy Svazku obcí Pektlo ze dne 17.12.2015. Předmět činnosti svazku: koordinace společného postupu při realizaci záměrů v obcích oblasti Českotřípska, včetně plánování investicních akcí do budoucna v návaznosti na potřeby celého regionu, rozvoj územních plánů a koncepcí rozvoje celé oblasti, případně v obcích z oblasti sousedních, stanovili se tyto obce členy svazku. V kontrolovaném období nedošlo ke změně.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4121 140 970 Kč

- členské příspěvky od obcí na rok 2023

Vnitřní předpis a směrnice

Svazek kontrola předložil souhrn vnitřních předpisů. V kontrolovaném období byla k 10.11.2023 aktualizována Příloha č. 2 Směrnice pro orgán účetních dokladů (podpisové vzory).

Zápisy z jednání orgánu dobrovolných svazků obcí

Kontrola byly předloženy zápisy z jednání Členské schůze svazku, které se uskutečnily ve dnech 5.5. a 16.11.2023. Dále byl předložen zápis ze dne 8.12.2022 (rozpočet svazku na rok 2023, střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2025).

Činnost revizní komise svazku

Kontrola byl předložen jeden zápis z jednání revizní komise (kontrola hospodaření).

Schvalování účetní závěrky

Členská schůze svazku dne 5.5.2023, usn. č. 5/2023 schválila účetní závěrku svazku za rok 2022. Byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.

Osoba odpovědná za správnost údajů

Alena Puršová

Podpis:

Statutární zástupce

Bc. Andrea Subotová

Podpis:

Razítko organizace

	DATUM	PODPIS	RAZÍTKO
VYVĚŠENO:	20. 5. 2024		
SEJMUTO:	30. 6. 2024		

