



ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Peklo, IČ70807604, za rok
2016

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Peklo za rok 2016 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 8. 9. 2016.

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 19. 10. 2016.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 15. 3. 2017.

Přezkoumání vykonali:

Mgr. Karel Novák 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-0199/16/NovK dne 7. 9. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15. 3. 2017.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Andrea Subotová - místopředsedkyně svazku obcí,
Alena Puršová – účetní DSO

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 právníckými 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 hospodář 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 právníckých 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 2016
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 2016

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci dne 16. 3. 2017.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Karel Novák

.....
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 nebyl hospodařil 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 převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,
- a uskutečnil pouze veřejnou zakázku malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží dobrovolnému svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Peklo o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Ladislav Chvojka.

Ladislav Chvojka
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
Razítko, podpis, dne

Svazek obcí
Peklo

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a schválený dne 17. 12. 2015, usn. č. 17/2015 v členských obcích svazku a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup. Zveřejnění proběhlo v souladu s ustanovením § 39 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Bylo vyvěšeno dne 24. 11. 2015 a sejmuto dne 11. 12. 2015.

Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný v následující výši:

Rozpočtové příjmy	56 170,00 Kč
Rozpočtové výdaje	56 170,00 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu 2016 na konci roku 2015.

Rozpočtová opatření

DSO schválilo v souladu s ust. § 16 zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v pl. znění do 31. 12. 2016 dvě rozpočtová opatření:

1. RO schváleno dne 14. 6. 2016, usn. č. 8/2016
2. RO schváleno dne 29. 11. 2016, usn. č. 14/2016

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	56 170,00	56 170,00	0,00
opatření č. 1	46 660,00	0,00	- 46 660,00
opatření č. 2	678 576,00	231 800,00	- 446 776,00
Upravený rozpočet	781 406,00	287 970,00	- 493 436,00

Rozpočtová opatření byly řádně promítnuty ve výkaze FIN 2 - 12 M ke dni 31. 12. 2016.

Rozpočtový výhled

V roce 2016 byl na členské schůzi dne 29. 11. 2016 usnesením č. 13/2016 schválen rozpočtový výhled na roky 2018 - 2020. Rozpočtový výhled byl zpracován v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění a byl zveřejněn na úřední desce svazků obcí a v elektronické podobě umožňující dálkový přístup (vyvěšeno 31. 10. 2016, sejmuto 16. 11. 2016). Rozpočtový výhled byl sestaven v následující výši (v Kč):

	2018	2019	2020
Příjmy	707 000,00	707 000,00	813 000,00
Výdaje	707 000,00	707 000,00	813 000,00

Schválený rozpočet

Členská schůze Svazku obcí Peklo na svém zasedání dne 17. 12. 2015 schválila usnesením č. 17/2015 rozpočet svazku obcí pro rok 2016. Rozpočet byl sestaven jako vyrovnaný v následující výši (v Kč):

Příjmy	56 170,00
Výdaje	56 170,00

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M.

Závěrečný účet

Členská schůze svazku na svém jednání dne 14. 6. 2016 projednala a schválila usnesením č. 5/2016 Závěrečný účet Svazku obcí Peklo za rok 2015 včetně „Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015“ v souladu s § 43 zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, s výrokem "bez výhrad".

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce (i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup) v souladu s § 39 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění (vyvěšeno 24. 3. 2016, sejmuto 11. 4. 2016). Závěrečný účet obsahuje všechny náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Bankovní výpis

Svazek obcí Peklo má zřízeny dva bankovní účty, u KB a účet u ČNB s následujícími zůstatky k 31. 12. 2016:

Základní běžný účet

- č. ú. 267 792 0297/0100, zůstatek ve výši:	615 861,73 Kč (BV č. 41)
ČNB	
- č. ú. 94-4112421/0710, zůstatek ve výši:	237,00 Kč (BV č. 13)
Celkem (231)	616 098,73 Kč

Zůstatek účtu souhlasil s účtem 231 v Rozvaze a s údaji vykázanými ve výkazu FIN 2 – 12 M (ř. 6010 a 6030) k datu 31. 12. 2016.

Úvěrové účty ani účty fondů svazek obcí nevede.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku byla provedena na základě "Plánu inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2016", schváleného na jednání Svazku obcí Peklo dne 29. 11. 2016, usnesením č. 15/2016, kterým předseda svazku obcí vydal příkaz k provedení inventarizace, zároveň jmenoval inventarizační komisi, stanovil harmonogram prací a okamžik zahájení na 20. 12. 2016 a okamžik ukončení inventarizace včetně inventurních soupisů do 20. 1. 2017.

K inventarizaci má svazek obcí vypracovanou "Směrnici č. 2/2011 - pro provedení inventarizace majetku a závazků", ze dne 1. 12. 2011, schválenou na jednání svazku dne 15. 12. 2011 usnesením č. 15/2011. Směrnice je vypracována v souladu s Vyhláškou č. 270/2010 Sb.

Zjištěné stavy majetku k datu 31. 12. 2016 uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu Rozvaha a podrozvahové evidenci.

Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. předsedy svazku a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace.

Inventarizační zápis byl vypracován dne 20. 1. 2017 a obsahuje popis majetku, datum zahájení a ukončení inventury a podpisové záznamy odpovědných osob. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v PC. V kontrolovaném období byly svazkem obcí evidovány celkem 8 přijatých faktur v celkové výši 249 708,60 Kč. Ke konci kontrolovaného období byly všechny faktury uhrazeny. Kontrolou došlých faktur, knihy došlých faktur a jejich provedených úhrad nebyly zjištěny nedostatky. Bylo ověřeno zaúčtování a úhrada u těchto faktur.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v PC a obsahuje předepsané náležitosti. V kontrolovaném období bylo svazkem obcí vystaveno celkem 40 faktur (v číselné řadě 1600200001 - 1600200040) v celkové výši 779 221,00 Kč. Faktury byly vystaveny za členské příspěvky a za doménu v členských obcích Pekla a podíl 9 obcí související s žádostí o dotaci na kompostéry a štěpkovače z OŽP. Faktury byly uhrazeny do 31. 12. 2016. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

DSO nevede pokladní knihu.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha ke dni 31. 12. 2016. Kontrolou bylo zjištěno, že A = P ve výši 1 057 898,73 Kč (netto), základní běžný účet 231 ve výši 616 098,73 Kč souhlasí s výpisy z bankovních účtů a řádkem 6010 a 6030 ve výkazu FIN 2 – 12 M. Výsledek hospodaření běžného účetního období - zisk ve výši 733 878,80 Kč souhlasí s Výkazem zisku a ztráty. Cizí zdroje vykazovaly nulu.

Svazek obcí nehospodář s fondy ani s majetkem ve vlastnictví státu, nemá uzavřený úvěr ani půjčku.

Účtový rozvrh

DSO předložilo kontrole platný účtový rozvrh na rok 2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 - 12 M zpracovaný ke dni 31. 12. 2016. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích bylo následující (v Kč):

	SR	RU	Skutečnost
Příjmy	56 170,00	781 406,00	779 221,00
Výdaje	56 170,00	287 970,00	257 018,20
Financování	0,00	493 436,00	522 202,80

Kontrolou bylo ověřeno, že rozpočet ve schválené podobě byl přenesen ve shodných hodnotách do výkazu. Hospodaření DSO v kontrolovaném období do 31. 12. 2016 skončilo rozpočtovým přebytkem.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 1 - 12/2016. Svazek obcí nevykonává hospodářskou činnost. V kontrolovaném období vykázal svazek v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

Náklady celkem	65 218,20 Kč
Výnosy celkem	799 097,00 Kč
HV – zisk	733 878,80 Kč

Výsledek hospodaření souhlasí na Rozvahu účet – Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Svazek obcí byl založen obcemi Holany, Kvítkov, Provodín, Sosnová, Stvolínky a Zahrádky dne 23. května 2002 jako Sdružení Peklo. Jeho právním nástupcem se na základě smlouvy dne 3. 5. 2004 stal Svazek obcí Peklo, kdy v roce 2004 ke svazku přistoupila Česká Lípa a Stružnice. Od roku 2007 jsou členy rovněž obce Kozly, Horní Libchava, Horní Police, Volfartice a město Žandov. Česká Lípa ukončila členství výpovědí ke dni 31. 12. 2010 a od roku 2011 není členem. Dne 9. 9. 2015 usn. č. 13/2015 byl schválen vstup do svazku obcí - obce Jestřebí. Dne 17. 12. 2015 na členské schůzi, usn. č. 21/2015 bylo odsouhlaseno zvýšení členských příspěvků obcím na 10,- Kč za obyvatele na rok 2016.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Kontrola byly předloženy "Stanovy Svazku obcí Peklo" ze dne 14. 6. 2011, kterými došlo ke změně sídla svazku z původní obce Sosnová na obec Zahrádky. Usnesením č. 4/2011 schválili dne 14. 6. 2011 členové svazku obcí Peklo volbu předsedy svazku pana Chvojky, místopředsedy p. Mečíře a pí. Subotové, schvalují změnu Stanov – jeden předseda a dva místopředsedové a změnu sídla z dosavadní obce Sosnová do obce Zahrádky. Bylo upozorněno z přezkoumání hospodaření na nutnost změny stanov a určení nejméně tříčlenného orgánu svazku obcí, který schvaluje účetní závěrku, došlo ke změně stanov, které byly schváleny na členské schůzi dne 27. 6. 2013, usnesením č. 5/2013.

DSO schválilo změnu Stanov dne 17. 12. 2015, usn. č. 16/2015 v návaznosti na přistoupení obce Jestřebí. V kontrolovaném období byly stanovy beze změny.

Darovací smlouvy

DSO v kontrolovaném období neuzavřel žádnou darovací smlouvu.

Dohody o pracovní činnosti

V kontrolovaném období svazek neuzavřel dohodu o pracovní činnosti.

Dohody o provedení práce

Kontrola byla předložena Dohoda o provedení práce uzavřená mezi Svazkem a FO - účetní svazku ze dne 5. 12. 2016. Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola svazek předložil Smlouvu o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje č. OLP/313/2016, schválenou Zastupitelstvem Libereckého kraje dne 26. 1. 2016, usn. č. 50/16/ZK. Předmětem veřejnoprávní smlouvy bylo poskytnutí dotace na akci: "Projektová dokumentace Cyklomagistrály Ploučnice - úsek D2 Stoupno - Horní Police". Max. výše dotace - 200 000,- Kč. Smlouva byla uzavřena dne 23. 2. 2016.

Dne 10. 10. 2016 byl uzavřen k výše uvedené smlouvě Dodatek č. 1, schválený Zastupitelstvem Libereckého kraje dne 30. 8. 2016, usn. č. 499/16/ZK. Důvodem pro uzavření dodatku byla žádost příjemce o změnu termínu realizace projektu a termínu vyúčtování projektu, kdy se termín realizace projektu změnil na 1. 3. 2016 a termín ukončení realizace

projektu je nejpozději 30. 6. 2017. Dodatek č. 1 byl vložen do Registru smluv dne 12. 10. 2016. Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy ostatní

Svazek obcí Peklo uzavřel Smlouvu o dílo o dotačním poradenství s firmou - Institut Cirkulární Ekonomiky, Brno, IČ 04065956, ze dne 9. 9. 2016, kdy 9 obcí svazku se zúčastní projektu na základě výzvy z OPŽP PO 3.1.40. - "Mikroregion Peklo bez odpadu". Svazek obcí Peklo zaplatil dne 11. 10. 2016 fakturu ve výši 18 150,- Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

DSO uskutečnil veřejnou zakázku na akci: "Projektová dokumentace Cyklomagistrály Ploučnice - úsek D2 Stoupno - Horní Police"

-svazek obdržel 3 nabídky,

-nejvýhodnější nabídka od firma Ing. Jindřich Jeníček, IČ 61221091, Vyskeř, s nabídkovou cenou ve výši 283 000,- Kč,

-členská schůze projednala a schválila uzavření smlouvy o dílo dne 14. 6. 2016, usn. č. 10/2016,

-Smlouva o dílo č. J6007 byla uzavřena dne 15. 7. 2016,

-vzhledem k tomu, že by ani jedna firma nesplnila termín zpracování PD do 31. 12. 2016, bylo navrženo, aby Svazek obcí Peklo požádal LK o prodloužení termínu realizace projektu do 30. 9. 2017. Dodatek ke smlouvě č. OLP/313/2016 uzavřen 10. 10. 2016 a vložen do Registru smluv dne 12. 10. 2016.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byla předložena směrnice pro oběh účetních dokladů ze dne 1. 12. 2011 a směrnice k provedení inventarizace, která byla schválena na jednání svazku obcí dne 15. 12. 2011.

Členská schůze svazku obcí dne 25. 10. 2012, usnesením č. 12/2012 rozhodla, že směrnice na zadávání veřejných zakázek nebude pro Svazek obcí Peklo vydána. Svazek obcí se bude při zadávání veřejných zakázek řídit Zákonem o veřejných zakázkách č. 137/2006 Sb., v platném znění.

V kontrolovaném období nebyla vydána nová směrnice ani provedena aktualizace žádné směrnice.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrola byly předloženy celkem čtyři zápisy z jednání Členské schůze Svazku obcí Peklo z roku 2016, které se uskutečnily ve dnech: 15. 3., 14. 6., 30. 8. a 29. 11. 2016 a jeden zápis z roku 2015 ze dne 17. 12. 2015. Členská schůze svazku obcí především projednávala záležitosti týkající se dotací, příspěvků nebo rozpočtu svazku. Zápisy jsou vedeny v souladu s § 95 zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Schválení roční účetní závěrky

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) schválila členská schůze svazku obcí na svém jednání dne 14. 6. 2016, usnesením č. 7/2016 účetní závěrku Svazku obcí Peklo sestavenou k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2015. Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 14. 6. 2016.

Vnitřní kontrolní systém

Kontrola byl předložen Zápis z jednání revizní komise Svazku obcí Peklo ze dne 21. 9. 2016, jehož předmětem byla finanční kontrola hospodaření svazku. Nebyly shledány nedostatky.