

ZPRÁVA AUDITORA

o výsledku přezkoumání hospodaření

dobrovolného svazku obcí

Dobrovolný svazek obcí Severovýchod

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

24. března 2017



I. Všeobecné informace

Územní samosprávný celek, u něhož bylo provedeno přezkoumání hospodaření:

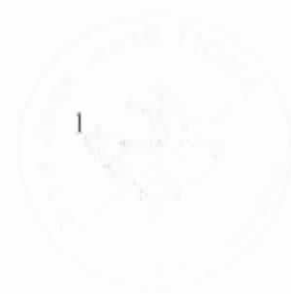
Název:	Dobrovolný svazek obcí Severovýchod
Sídlo:	Havlíčková 1398/49a, 697 01 Kyjov
Identifikační číslo:	469 37 005
Právní forma:	Svazek obcí
Zpráva auditora je určena:	Valné hromadě DSO Severovýchod, Havlíčková 1398/49a, 697 01 Kyjov zastoupený předseda Mgr. František Lukl, MPA
Ověřované období:	1. leden 2016 až 31. prosinec 2016

Kontrolu provedli:

Auditorská společnost:	AUDIT Brno spol. s r.o. Příkop 6, 602 00 Brno Oprávnění KA ČR č. 373
Auditor:	Ing. Vladimír Bobek, oprávnění KA ČR č. 1863
Asistenti auditora:	Martin Kassay, MSc.
Místo provádění přezkoumání:	Úřad Města Kyjov Masarykovo náměstí 30, Kyjov 697 01
Období provádění přezkoumání:	listopad 2016, březen 2017
Zahájení kontroly (úkon):	(21.10.2016) – Projednání plánu přezkumu s vedoucím finančního odboru Městského úřadu Kyjov
Ukončení kontroly (úkon):	(20.03.2017) – Jednání o závěrech přezkumu s vedoucím finančního odboru Městského úřadu Kyjov

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 - 3:	DSO Severovýchod, Havlíčková 1398/49a, 697 01 Kyjov,
Výtisk č. 4:	AUDIT Brno spol. s r.o.



II. Předmět přezkoumání hospodaření

Provedli jsme přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Severovýchod (Dále jen „DSO Severovýchod“), Havlíčkova 1398/49a, 697 01 Kyjov za rok 2016 podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků;
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů;
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku;
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami;
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv;
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku;
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek;
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů;
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi;
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob;
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob;
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku;
- h) účetnictví vedené územním celkem.

III. Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. Definování odpovědností

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání, a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán DSO Severovýchod.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanovením § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření DSO Severovýchod je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (bod III. této zprávy).

V. Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření DSO Severovýchod byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém DSO Severovýchod. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření DSO Severovýchod jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, který byl přiměřeně aplikován při přezkoumání, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření DSO Severovýchod jako celku.

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Severovýchod za rok 2016 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Dovolujeme si upozornit, že stále trvá období, kdy některé účetní problematiky nejsou jednoznačně metodicky vyřešeny. Je tedy možné, že na některá účetní řešení bude moci být v budoucnu nahlíženo jako na nesprávná.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU DSO SEVEROVÝCHOD A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU DSO SEVEROVÝCHOD ZA ROK 2016

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	0,00
B	Vymezení rozpočtových příjmů	3 061 439,95
A / B * 100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,00 %

Komentář: celková hodnota dl. pohledávek je 0,00 Kč

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	180 195,00
B	Vymezení rozpočtových příjmů	3 061 439,95
C / B * 100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	5,89 %

Komentář: celková hodnota dl. závazků je 355 052,00 Kč

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	113 976 689,47
D / E * 100%	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

VII. Další informace

A. STANOVISKO OBCE K NÁVRHU ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

V souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb. dobrovolný svazek obcí nepožaduje přiložení svého stanoviska ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.

B. VYDÁNÍ A PROJEDNÁNÍ ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Vyhotoveno dne 24. března 2017

Auditorská společnost: AUDIT Brno spol. s r.o.

Oprávnění č. 373

Odpovědný auditor: Ing. Vladimír Bobek

Ing. Vladimír Bobek
auditor



Zpráva projednána se statutárním orgánem DSO Severovýchod:

Datum: 27. 03. 2017

Podpis:

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením byl ověřen.

Příloha B

Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí.

Příloha C

Stanovisko statutárního orgánu DSO Severovýchod dle požadavku ustanovení §7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.

Příloha D

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad.

Příloha E

Příloha obsahující přehled některých dokumentů, na kterých bylo přezkoumáno hospodaření.

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením byl ověřen.

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 449/2009 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, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou 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,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů
 - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávných celků a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.



Příloha B

Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí.

Při přezkoumání hospodaření DSO Severovýchod za rok 2016 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.



Příloha C

Stanovisko statutárního orgánu DSO Severovýchod dle požadavku ustanovení §7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.

V souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb. dobrovolný svazek obcí nepožaduje přiložení svého stanoviska ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.



Příloha D

*Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí
a regionálních rad.*



VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU

územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 46937005

Název: Dobrovolný svazek obcí Severovýchod

Sestavený k rozvahovému dni 31.12.2016

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. Havlíčkova 1398
obec Kyjov
PSC, pošta 69701

Údaje o organizaci

identifikační číslo 46937005
právní forma Dobrovolný svazek obcí
zřizovatel

Místo podnikání

ulice, c.p. Havlíčkova 1398
obec Kyjov
PSC, pošta 69701

Kontaktní údaje

telefon 518697439
fax
e-mail m.frolcova@mukyjov.cz

Předmět podnikání

hlavní činnost Shromažďování, sběr a odstraňování
vedlejší činnost
CZ-NACE 380000

Statutární zástupce

Mgr. František Lukl, MPA - předseda představenstva

Podpisový záznam statutárního
orgánu



Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Marta Frolcová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů



Okamžik sestavení (datum, čas): 14.03.2017, 12:08

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf	Položka	Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od poč. roku	%RS	%RU
a	b	text	1	2	3		
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí		336 900,00	336 870,00		100,0
Celkem za 0000		Nezadaná hodnota		336 900,00	336 870,00		100,0
3725	2132	Příjmy z pronájmu ostatních	1 990 400,00	1 990 400,00	1 990 401,60	100,0	100,0
3725	2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	378 900,00	378 900,00	378 909,08	100,0	100,0
Celkem za 3725		Využívání a zneškodňování	2 369 300,00	2 369 300,00	2 369 310,68	100,0	100,0
3900	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a		356 400,00	355 052,00		99,6
Celkem za 3900		Ostatní činnosti související se		356 400,00	355 052,00		99,6
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	100,00	200,00	207,27	207,3	103,6
Celkem za 6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních	100,00	200,00	207,27	207,3	103,6
CELKEM			2 369 400,00	3 062 800,00	3 061 439,95	129,2	100,0

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od poč. roku	%RS	%RU
a	b	text	21	22	23		
3725	5021	Ostatní osobní výdaje	50 000,00	50 000,00	50 000,00	100,0	100,0
3725	5031	Povinné pojištění na sociální	12 500,00	12 500,00	12 500,00	100,0	100,0
3725	5032	Povinné pojištění na veřejné zdravotní	4 500,00	4 500,00	4 500,00	100,0	100,0
3725	5164	Nájemné	131 000,00	131 000,00	130 954,00	100,0	100,0
3725	5166	Konzultační, poradenské a právní	30 000,00	30 000,00	24 926,00	83,1	83,1
3725	5169	Nákup ostatních služeb	14 600,00	14 600,00	14 520,00	99,5	99,5
3725	5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde	65 000,00	65 000,00			
Celkem za 3725		Využívání a zneškodňování	307 600,00	307 600,00	237 400,00	77,2	77,2
3900	5011	Platy zaměstnanců v pracovním		177 900,00	150 088,00		84,4
3900	5031	Povinné pojištění na sociální		44 600,00	37 523,00		84,1
3900	5032	Povinné pojištění na veřejné zdravotní		16 200,00	13 515,00		83,4
3900	5038	Povinné pojištění na úrazové pojištění		1 200,00	736,26		61,4
3900	5166	Konzultační, poradenské a právní		40 000,00	13 310,00		33,3
3900	5169	Nákup ostatních služeb		1 000,00	1 000,00		100,0
3900	5424	Náhrady mezd v době nemoci		4 100,00	3 644,00		88,9
Celkem za 3900		Ostatní činnosti související se		285 000,00	219 816,26		77,1
6310	5163	Služby peněžních ústavů	4 500,00	4 500,00	3 513,00	78,1	78,1
Celkem za 6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních	4 500,00	4 500,00	3 513,00	78,1	78,1
6399	5362	Platby daní a poplatků státnímu	510 000,00	1 083 500,00	1 083 447,37	212,4	100,0
Celkem za 6399		Ostatní finanční operace	510 000,00	1 083 500,00	1 083 447,37	212,4	100,0
CELKEM			822 100,00	1 680 600,00	1 544 176,63	187,8	91,9

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od poč. roku	%RS	%RU
text	r	31	32	33		
Krátkodobé financování z tuzemska						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111					
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných	8112					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113					
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých	8114					
Změna stavu krátkod.prostředků na bank. účt.(+/-)	8115	-1 547 300,00	-1 382 200,00	-1 517 263,32	98,1	109,8
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	8117					
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	8118					
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121					
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných	8122					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123					
Uhrazené splátky dlouhod.přijatých půjč.prostř (-)	8124					
Změna stavu dlouhodobých prostředků na	8125					
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity -	8127					
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity -	8128					
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211					
Uhrazené splátky krátkodob. vydaných dluhopisů	8212					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213					
Uhrazené splátky krátkod.přijatých půjč.prostř (-)	8214					
Změna stavu krátkodobých .prostředků na	8215					
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	8217					
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	8218					
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221					
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných	8222					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223					
Uhrazené splátky dlouhod.přijatých půjč.prostř (-)	8224					
Změna stavu dlouhodobých prostředků na	8225					
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity -	8227					
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity -	8228					
Opravné položky k nepeněžním operacím						
Oper.z pen.úč.org.nemaj.char.př.a výd.vl.se (+/-)	8901					
Nerealizované kurzové rozdíly (+/-)	8902					
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+,-)	8905					
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000	-1 547 300,00	-1 382 200,00	-1 517 263,32	98,1	109,8

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od poč. roku	%RS	%RU
text	r	41	42	43		
Třída 1 - Daňové příjmy	4010					
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	2 369 400,00	2 725 900,00	2 724 569,95	115,0	100,0
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030					
Třída 4 - Přijaté transfery	4040		336 900,00	336 870,00		100,0
Příjmy celkem	4050	2 369 400,00	3 062 800,00	3 061 439,95	129,2	100,0
Konsolidace příjmů	4060					
2223 - Příjmy z finančního vypořádání min.let	4061					
2226 - Příjmy z finančního vypořádání min.let	4062					
2227 - Příjmy z fin.vypoř.min.let mezi RR a kraji,	4063					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080					
2443 - Splátky půjčených prostředků od RR	4081					
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od	4090					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100		336 900,00	336 870,00		100,0
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110					
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od RR	4111					
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od	4120					
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130					
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140					
4137 - Převody mezi statutárními městy (hl. m.	4145					
4138 - Převody z vlastní pokladny	4146					
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180					
4223 - Investiční přijaté transfery od RR	4181					
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od	4190					
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191					
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků příj.z území	4192					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193					
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků příj.z území	4194					
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	2 369 400,00	3 062 800,00	3 061 439,95	129,2	100,0
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	822 100,00	1 680 600,00	1 544 176,63	187,8	91,9
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220					
Výdaje celkem	4240	822 100,00	1 680 600,00	1 544 176,63	187,8	91,9
Konsolidace výdajů	4250					
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					
5325 - Neinvestiční transfery RR	4271					
5329 - Ostatní neinv.transfery veřejným	4280					
5342 - Převody FKSP a sociálnímu fondu obcí a	4281					
5344 - Převody vlastním rezervním fondům UR	4290					
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300					
5347 - Převody mezi statutárními městy (hl. m.	4305					
5348 - Převody do vlastní pokladny	4306					
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310					
5366 - Výdaje z finančního vypořádání min.let	4321					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání min.let	4322					
5368 - Výdaje z finančního vypořádání min.let	4323					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky	4341					
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky	4350					
6341 - Investiční transfery obcím	4360					
6342 - Investiční transfery krajům	4370					
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371					

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od poč. roku	%RS	%RU
text	r	41	42	43		
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným	4380					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410					
6443 - Investiční půjčené prostředky regionálním	4411					
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky	4420					
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného	4421					
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na úz.	4422					
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného	4423					
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na úz.	4424					
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	822 100,00	1 680 600,00	1 544 176,63	187,8	91,9
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440	1 547 300,00	1 382 200,00	1 517 263,32	98,1	109,8
Třída 8 - Financování	4450	-1 547 300,00	-1 382 200,00	-1 517 263,32	98,1	109,8
Konsolidace financování	4460					
Financování celkem po konsolidaci	4470	-1 547 300,00	-1 382 200,00	-1 517 263,32	98,1	109,8

VI. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykaz. období	Změna stavu bank. účtů
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	1 496 193,43	3 013 456,75	-1 517 263,32
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	1 496 193,43	3 013 456,75	-1 517 263,32
Pokladna	6040			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

ZJ	Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od poč. roku	%RS	%RU
	text	r	71	72	73		
ZJ 024	Transfery přijaté z území jiného okresu	7090					
2226 -	Příjmy z finančního vypořádání min.let	7092					
4121 -	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100					
4129 -	Ostatní neinvestiční přijaté transfery od	7110					
4221 -	Investiční přijaté transfery od obcí	7120					
4229 -	Ostatní investiční přijaté transfery od RÚÚ	7130					
ZJ 025	Splátky půjčených prostředků přijatých z	7140					
2441 -	Splátky půjčených prostředků od obcí	7150					
2449 -	Ostatní splátky půjčených prostředků od	7160					
ZJ 026	Transfery poskytnuté na území jiného	7170					
5321 -	Neinvestiční transfery obcím	7180					
5329 -	Ostatní neinvestiční transfery veřejným	7190					
5367 -	Výdaje z finančního vypořádání min.let	7192					
6341 -	Investiční transfery obcím	7200					
6349 -	Ostatní investiční transfery veřejným RÚÚ	7210					
ZJ 027	Půjčené prostředky poskytnuté na území	7220					
5641 -	Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230					
5649 -	Ost.neinv.půjč.prostředky veřejným RÚÚ	7240					
6441 -	Investiční půjčené prostředky obcím	7250					
6449 -	Ostatní investiční půjčené prostředky	7260					
ZJ 028	Transfery přijaté z území jiného kraje	7290					
2223 -	Příjmy z finančního vypořádání minulých	7291					
2226 -	Příjmy z finančního vypořádání minulých	7292					
4121 -	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300					
4122 -	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310					
4129 -	Ostatní neinvestiční přijaté transfery od	7320					
4221 -	Investiční přijaté transfery od obcí	7330					
4222 -	Investiční přijaté transfery od krajů	7340					
4229 -	Investiční přijaté transfery od RÚÚ	7350					
ZJ 029	Splátky půjčených prostředků přijatých z	7360					
2441 -	Splátky půjčených prostředků od obcí	7370					
2442 -	Splátky půjčených prostředků od krajů	7380					
2449 -	Ostatní splátky půjčených prostředků od	7390					
ZJ 035	Transfery poskytnuté na území jiného	7400					
5321 -	Neinvestiční transfery obcím	7410					
5323 -	Neinvestiční transfery krajům	7420					
5329 -	Ostatní neinvestiční transfery veřejným	7430					
5366 -	Výdaje z finančního vypořádání minulých	7431					
5367 -	Výdaje z finančního vypořádání minulých	7432					
6341 -	Investiční transfery obcím	7440					
6342 -	Investiční transfery krajům	7450					
6349 -	Ostatní investiční transfery veřejným RÚÚ	7460					
ZJ 036	Půjčky poskytnuté na území jiného kraje	7470					
5641 -	Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480					
5642 -	Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490					
5649 -	Ostatní neinvestiční půjčené prostředky	7500					
6441 -	Investiční půjčené prostředky obcím	7510					
6442 -	Investiční půjčené prostředky krajům	7520					
6449 -	Ostatní investiční půjčené prostředky	7530					

XI. PŘÍJMY Z ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE A SOUVISEJÍCÍ PŘÍJMY V ČLENĚNÍ PODLE JEDNOTLIVÝCH NÁSTROJŮ
A PROSTOROVÝCH JEDNOTEK

Paragraf	Položka	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RU
a	b	c	d	1	2	3		
3900	2324	104	1		50 400,00	50 193,70		99,6
3900	2324	104	5		288 200,00	287 105,69		99,6
CELKEM					338 600,00	337 299,39		99,6

XII. VÝDAJE SPOLUFINANCOVANÉ Z ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE V ČLENĚNÍ PODLE JEDNOTLIVÝCH NÁSTROJŮ A PROSTOROVÝCH JEDNOTEK

Paragraf	Položka	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RU
a	b	c	d	1	2	3		
3900	5011	104	1		25 200,00	21 217,97		84,2
3900	5011	104	5		143 700,00	121 365,56		84,5
3900	5031	104	1		6 300,00	5 304,62		84,2
3900	5031	104	5		36 000,00	30 342,20		84,3
3900	5032	104	1		2 300,00	1 910,61		83,1
3900	5032	104	5		13 000,00	10 928,58		84,1
3900	5424	104	1		600,00	515,15		85,9
3900	5424	104	5		3 300,00	2 946,64		89,3
CELKEM					230 400,00	194 531,33		84,4

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis vedoucího účetní jednotky:	Odpovídá za údaje:
Došlo dne:	Dobrovolný svazek obcí Severovýchod		o rozpočtu: <i>Frol.</i>
	Mavičková 1398/49a, 697 01 Kyjov IČ: 46937005, DIČ: CZ46937005		o skutečnosti: <i>Frol.</i>

Příloha E

Příloha obsahující přehled některých dokumentů, na kterých bylo přezkoumáno hospodaření.

- [1] Rozpočet DSO Severovýchod na rok 2016 a protokol o zveřejnění
- [2] Závěrečný účet za rok 2015 a protokol o zveřejnění
- [3] Finanční výkaz FIN 2–12M za rok 2016
- [4] Seznam rozpočtových opatření
- [5] Účetní deník 2016
- [6] Obratová předvaha 2016
- [7] Výkazy účetní závěrky a příloha 2016
- [8] Inventarizační zpráva za rok 2016
- [9] Plán inventur na rok 2016
- [10] Inventurní soupisy k analytickým účtům rozvahy
- [11] Přílohy k inventurním soupisům
- [12] Rozpočtové opatření č. 1 – 5
- [13] Zápis z schůze výboru
- [14] PD432556 Nájem majetku EKOR, s.r.o. - vozidlo IVECO
- [15] PD432558 Nájem majetku EKOR, s.r.o. – kompostárna
- [16] PD432547 Nájem majetku EKOR, s.r.o. - dotřídovací linka
- [17] PD434948 Nájem majetku EKOR, s.r.o.
- [18] KB300001 Připsaný úrok na BÚ
- [19] QR690001 Nájem IVECO + kontejnery na r. 2016 - předplaceno v r. 2013
- [20] PV100003 Nájem pozemků za 1. pol. 2016 - dotřídovací linka
- [21] PV100007 Vedení účetnictví za II. Q 2016
- [22] PV100010 Nájem pozemků - kompostárna - 2. pol. 2016
- [23] KB400006 Daň z příjmů PO - doplatek 2014
- [24] KB290006 Sociální poj. CSS – zaměstnanec
- [25] KB290006 Sociální poj. CSS – zaměstnavatel
- [26] KB290008 Mzda CSS
- [27] KB400030 Příspěvek Veselí nad Moravou
- [28] QR690018 Odhad výnosů z příspěvku na projekt CSS
- [29] MM5004 000078 HOMOGENIZÁTOR KOMPOSTU Odpis za 4/2016 06.05.2016
- [30] MM5004 000079 MONITOROVACÍ ZAŘÍZENÍ - CENTRUM ZPRACOVÁNÍ ODPADŮ Odpis za 4/2016
- [31] MM5004 000080 KOLOVÝ NAKLADAČ Odpis za 4/2016 06.05.2016
- [32] MM5005 000015 SVOZOVÉ VOZIDLO IVECO Odpis za 5/2016 06.06.2016
- [33] MM5005 D00003 HALA DOTŘÍDOVACÍ LINKY Odpis za 5/2016 06.06.2016
- [34] MM5005 D00004 SKLADOVÁ HALA Odpis za 5/2016 06.06.2016