



**byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

**Předmět:** Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

- ❖ Právní předpis: 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, ve znění pozdějších předpisů
- § 65 odst. 6 - Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.
  - DSO nevytvořilo opravnou položku k účtu 311. Na tomto účtu je k 31.12.2016 vedena Fa č. 201603 se splatností dne 1.7.2016, která nebyla ani do dne konečného přezkoumání zaplacená. K této pohledávce nebyla vytvořena opravná položka za každých 90 dnů prodlení. K této pohledávce měla být vytvořena opravná položka na účtu 192 ve výši 4.036,- Kč.

○

**Náprava bude provedena k 30. 6. 2017, zodpovídá účetní**

**Předmět:** Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
  - Kontrolou inventarizace všech oprávkových účtů k majetku obce bylo zjištěno, že hodnota oprávek vykazovaných v účetnictví neodpovídá stavu oprávek v majetkové evidenci.

○

**Náprava bude provedena k 30. 6. 2017 dokladem 1700700002, zodpovídá účetní**

**Plnění opatření**

**Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

## **byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Kontrolou inventarizace za rok 2015 bylo zjištěno, že účet 022, 028 nesouhlasí na předložené prvotní doklady.

Dále bylo zjištěno, že účet 968 nebyl doložen inventurním soupisem.

***Kontrolou inventarizace k 31.12.2016 bylo zjištěno, že se tento nedostatek u účtu 022 a 028 se již nevyskytuje.***

***Kontrolou účtu 968 bylo zjištěno, že tento nedostatek přetrvává i v roce 2016. (nenapraveno)***

Nápravná opatření:

Kontrola proběhla k 31. 5. 2017, zůstatek účtu je shodný s rozvahou.

**Sněm svazku přijímá opatření ke zjištěným chybám při přezkoumání hospodaření za rok 2016 uvedeným ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření. příloha č. 1 tohoto zápisu**

**pro 9 hlasů  
hlasů**

**proti 0 hlasů**

**zdržel se 0**

### **3. Účetní závěrka za rok 2016**

Revizní skupina předložila sněmu svazku zprávu z provedeného šetření. Ve zprávě je konstatováno že, účetní jednotka zpracovala účetní závěrku s cílem dosažení věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. Revizní skupina navrhuje Sněmu svazku obcí DSO Metuje schválit účetní závěrku za rok 2016.

Výsledek hospodaření bude převeden na účet 432.

Sněm svazku **schvaluje účetní závěrku DSO Metuje za období 2016**

příloha č. 2 tohoto zápisu.

**9 hlasů ano**

**0 hlasů proti**

**0 hlasů zdržel**

### **4. Rozpočtové opatření**

V současné době nemá svazek žádná rozpočtová opatření

**Sněm bere na vědomí**

### **5. Profesionalizace DSO Metuje 2017**

Svazku byla schválena dotace na profesionalizaci v celkové výši 42 000,-Kč, z toho 3 000,- Kč na DPP pro účetní, 39 000,- Kč je na úhradu nákladů spojených s prací manažera a vydávání zpravodaje. Spoluúčast svazku je minimálně 78 000,- Kč.

**Sněm bere na vědomí**

### **5. Projekt CSS a strategie obcí**

15. 6. byla podána žádost do OP zaměstnanost, kde DSO ÚPA žádá o dotaci na strategie obcí, pasporty MK, VO, zeleně. Součástí projektu budou i aktivity zaměřující se na vzdělávání. V projektu jsou zapojeny obce:

Svazek obcí Úpa zřídil CSS, kde pracuje manažer a specialista, kteří zajišťují pro obce poradenský servis. Pokud budete potřebovat jejich služby, můžete se obrátit na:

Mgr. Karel Turek 604 558 002, Ing. Jiří Škoda 773 585 555,

Mgr. Tereza Tyrychtrová - specialista na veřejné zakázky, 602 361 877

email: [tyrychtrova@mikroregionupa.cz](mailto:tyrychtrova@mikroregionupa.cz)

**Sněm bere na vědomí**

#### **4. Informace o realizaci MAP, SCLLD**

SCLLD – v současné době MAS zpracovává připomínky k II. věcnému hodnocení, pokud budou dodržovány lhůty ze strany ŘO, předpokládáme schválení strategie v září 2017. Jednotlivé výzvy by mohly být vyhlášeny v I. polovině 2018.

#### **Informace o realizaci MAP**

Ve všech zpracovávaných MAP v našem území došlo k aktualizaci strategického rámce, MŠ a ZŠ mohou podávat žádost o dotace prostřednictvím šablon, které budou vyhlášeny na podzim. Je přislíbená další výzva v IROP (termín zatím neurčen) a dále budou moci žádat přes MAS.

**Sněm bere na vědomí**

#### **5. Informace, různé, diskuze**

- Výměna zkušeností v oblasti veřejné a státní správy
- Zpráva revizní komise DSO Metuje – dne 12. června 2017 se sešla revizní komise svazku a provedla kontrolu za období leden–prosinec 2016, předmětem kontroly byly zápisy a usnesení, kontrola hospodaření a čerpání dotací. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky. Zápis je uložen v kanceláři svazku.
- Příspěvky do zpravodaje na rok 2017 odevzdávejte do **18. 9., 13. 12**  
Červnový zpravodaj bude distribuován koncem června.
- Webové stránky svazku – doplnit chybějící údaje, opravit chybné údaje, vkládat zápisy ze sněmu a zpravodaje zajistí Petr Jeništa a Martina Koubíková
- Aktualizace povodňových plánů provede Mgr. Karel Turek

## **Usnesení**

**ze sněmu DSO Metuje, konaného ve čtvrtek 15. června 2017  
v 16 hodin v Penzionu Na radosti ve Slavětíně**

#### **sněm bere na vědomí**

- informace o plnění úkolů
- informace podané v bodech 1 až 8

#### **sněm schvaluje:**

- program, ověřovatele a zapisovatele
- Závěrečný účet DSO Metuje za rok 2016 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou
- Schvaluje a přijímá opatření ke zjištěným chybám při přezkoumání hospodaření za rok 2016 uvedeným ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření. příloha č. 1 tohoto zápisu
- účetní závěrku DSO Metuje za období 2016

#### **sněm ukládá**

- aktualizaci webových stránek – Petr Jeništa, Martina Koubíková

- příspěvky do zpravodaje do 18. 09. 2017

Ověřovatelé:

za svazek:

zapsala: Zdeňka Hovorková 22. 06. 2017



