

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU DSO LVA ZA ROK 2019
účetní závěrka obce DSO LVA za rok 2019

Základní údaje:

Název: Dobrovolný svazek obcí LVA
Sídlo: Zámecké náměstí 70, 691 44 Lednice
Právní forma: svazek obcí
IČO: 712 438 52

Postupy pro schválení účetní závěrky stanovuje vyhláška č.220/2013 Sb.
Postupy pro schválení závěrečného účtu obce stanovuje zákon 250/2000 Sb.

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2019	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1-Daňové příjmy	0	0	0	0
Třída 2-Nedaňové příjmy	42.000	3,146.195,60	3,144.541,77	99,95 %
Třída 3-Kapitálové příjmy	0	0	0	0
Třída 4-Přijaté dotace	878.300	878.300	878.369	100 %
Příjmy celkem	920.300	4,024.495,6	4,022.910,77	99,96 %
Třída 5-Běžné výdaje	920.300	4,024.495,6	2,138.049,68	53,13 %
Třída 6-Kapitálové výdaje	0	0	0	0
Výdaje celkem	920.300	4,024.495,6	2,138.049,86	53,13 %
Saldo:příjmy-výdaje	0	0	1,884.860,91	0
Třída 8- Financování	0	0	-1,884.860,91	0

2) Vyúčtování finančních stavů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně
Dobrovolný svazek obcí LVA neměl v roce 2019 žádné závazky vůči státu ani vůči kraji.

3) Přijaté prostředky v roce 2019

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy: Místní akční plán vzdělávání v ORP Břeclav II
2018 – 2021 ve výši 3,104 tis. Kč.

4) Doplnující informace o majetku Dobrovolného svazku obcí LVA:

Stav základního běžného účtu ČSOB Břeclav	2,324.797,14	č.ú. 194917158/0300
Stav spořicího účtu ČSOB Břeclav	97.675,29	č.ú. 230149396/0300
Stav projektového účtu – ČNB	1.128.529,83	č.ú. 94-8116451/0710

Stav majetku k 31.12.2019:

- Optická infrastruktura (síťové propojení lokálních sítí LAN příslušných měst a obcí – lokality propojené Ol: Valtice, Hlohovec, Lednice. 2.610.890,00
- Směrové tabule – vyznačení Lichtenštejnských stezek 158.032,00
- Drobný hmotný majetek 43.350,00

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí LVA za rok 2019

Přezkoumání Dobrovolného svazku obcí LVA za rok 2019 provedl Ing. František Dvořák, oprávněná osoba k poskytování auditorských služeb, číslo osvědčení 1205. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem 93/2009 Sb. O auditorech, zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Závěr přezkoumání:

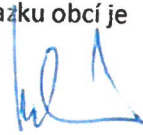
A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření:

Na základě provedeného přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mě vedla k domněnce, že přezkoumávané hospodaření Dobrovolného svazku obcí LVA za rok 2019 není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků:

Při přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Dobrovolný svazek obcí LVA za rok 2019 jsem nezjistil žádné chyby a nedostatky.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření účetní jednotky Dobrovolného svazku obcí je nedílnou součástí tohoto dokumentu.


RNDr. Libor Kabát
předseda DSO LVA

Vyvěšeno:

Svěšeno:

Dobrovolný svazek obcí LVA
Zámecké náměstí 70
691 44 Lednice
IČO: 71243852

Výkazy jsou k nahlédnutí v kanceláři předsedy DSO LVA, Zámecké náměstí 70, Lednice – I. patro obecního úřadu.

Přílohy:

- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12
- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty
- Příloha

Obecní úřad Hlohovec, okres Břeclav Hlavní 75, 691 43 Hlohovec; tel.: 519 354 103; www.hlohovec.cz	
Zveřejněno na fyzické a současně na elektronické úřední desce OÚ	
Evidenční číslo: 24/2020	Odpovídá:
Vyvěšeno dne: 4.5.2020	
Šláto dne:	

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku

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 §10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“),

pro územní samosprávný celek:

Dobrovolný svazek obcí LVA

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE:

1. Účetní jednotka: Dobrovolný svazek obcí LVA

Sídlo: Zámecké náměstí 70, 691 44 Lednice

IČ: 71243852

2. Statutární orgán účetní jednotky: RNDr. K a b á t Libor, předseda DSO LVA

3. Auditor: Ing. D v o ř á k František, Dukelská 22, 692 01 Mikulov

auditorské oprávnění číslo 1205

- přezkoumání hospodaření provedl auditor osobně

4. Přezkoumávané účetní období: rok 2019

5. Místo přezkoumání: Obecní úřad Lednice

6. Období ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

- datum zahájení ověřovací zakázky – 1.4. 2020,
- datum ukončení ověřovací zakázky – 7.4.2020,
- označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena – převzetí dokumentace k zakázce – 1.4. 2020,
- označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy- kontrola výpočtových ukazatelů pohledávek, závazků a zastaveného majetku.

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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,
- i) ověření poměru dluhu územního samosprávného celku podle zákona č. 24/2017 Sb. v návaznosti na zákon č.23/2017 Sb. – pravidla o rozpočtové odpovědnosti.

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.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

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

Mojí úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52, Etickým kodexem, standardem pro řízení kvality ISQC 1 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření a vyjádření závěru zprávy o výsledcích přezkoumání 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 územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření:

Na základě provedeného přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mě vedla k domněnce, že přezkoumávané hospodaření Dobrovolného svazku obcí LVA za rok 2019 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, stanoví, abych ve zprávě uvedl závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedl, 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 územního celku.

Při přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Dobrovolný svazek obcí LVA za rok 2019 jsem nezjistil žádné chyby a nedostatky.

C. Upozornění na případná rizika:

Na základě ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření v budoucnosti.

D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	--
B	Vymezení rozpočtových příjmů	4023 tis. Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	--

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	123 tis. Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	4023 tis. Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	3,06 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	účetní jednotka nemá
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	2820 tis. Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	---

E. Ověření poměru dluhu k rozpočtovým příjmům.

Podle zákona č. 24/2017 Sb. v návaznosti na zákon č. 23/2017 Sb. – pravidla o rozpočtové odpovědnosti, byl zjišťován podíl dluhu k 31.12.2019. Bylo zjištěno, že Dobrovolný svazek obcí LVA žádný dluh vymezený tímto zákonem nemá.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření není písemné stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření – vzhledem k tomu, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky a nebylo tedy nutno zpracovat návrh zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření.

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Příloha B Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha - /přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu není účetní jednotka s ohledem na roční obrát povinna zpracovávat/
- Příloha C Finanční výkaz Fin 2-12M (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí);
- Příloha D Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Vyhotoveno dne 7. 4. 2020

Odpovědný auditor:

Ing. František Dvořák,
Dukelská 22, 692 01
Mikulov, tel. 515531978, 603865773
email: fdvorak470@seznam.cz

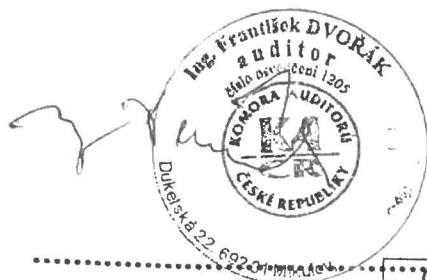
Auditorské oprávnění číslo: 1205

Podpis a razítko:



Zpráva projednána se statutárním orgánem dne 8. 4. 2020

Zpráva předána statutárnímu orgánu dne 8. 4. 2020



Dobrovolný svazek obcí LVA
Zámecké náměstí 70
691 44 Lečnice
ICO: 71243852

Auditor: Ing. František Dvořák

Obecní úřad Hlohovec, okres Brěclav

Hlavní 75, 691 43 Hlohovec; tel.: 519 354 103; www.hlohovec.cz

za účetní jednotku:

Zveřejněno na fyzické a současně na elektronické úřední desce OU	
Evidenční číslo: 24/2020	Odpovídá:
Vyvěšeno dne: 4. 5. 2020	JL
Šláto dne:	