

	<p>hospodaření nezveřejnily na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení a současně nevyvěsily na svých úředních deskách oznámení o jeho zveřejnění s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Účetní závěrka svazku obcí za rok 2016 byla schválena dne 22.6.2017 usnesením č. 3/II/2017 současně se závěrečným účtem.</p>
Bankovní výpis	<p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví dobrovolného svazku obcí k 30.8.2017 ve výši 211.843,39 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s. (zůstatek účtu ve výši 208.035,29 Kč) a České národní banky (zůstatek účtu ve výši 3.808,10 Kč) ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví dobrovolného svazku obcí k 31.12.2017 ve výši 198.670,35 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s. (zůstatek účtu ve výši 194.902,25 Kč) a České národní banky (zůstatek účtu ve výši 3.768,10 Kč) ke stejnému datu.</p>
Evidence pohledávek	Svazek obcí "Hornoslavkovsko" žádné pohledávky z místních poplatků nevymáhá, jelikož žádné místní poplatky nevybírá.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury za měsíc leden až srpen 2017 od č. 1 do č. 7 a za měsíc září až prosinec 2017 od č. 8 do č. 11.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017 provedena na základě plánu inventur vydaného Valnou hromadou Svazku obcí "Hornoslavkovsko" dne 30.11.2017 účinného od 1.12.2017 do 14.2.2018 a vnitřní směrnice č. 2/2014 o inventarizaci majetku a závazků účinné od 25.1.2014. Jmenována jedna hlavní dvoučlenná inventarizační komise a jedna dílčí tříčlenná inventarizační komise, provedení inventur stanoveno v termínu od 1.12.2017 do 12.1.2018. Proškolení členů inventarizační komise provedeno dne 30.11.2017. Inventarizační zpráva ze dne 16.1.2018. Kontrola inventarizace účtů 021, 081, 022, 082, 231, 321, 381 a 403. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	<p>Za kontrolované období od 1.1.2017 do 31.8.2017 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 7 dodavatelských faktur, které byly k 31.8.2017 uhrazeny. Rozvahový účet 321 - Dodavatelé vykazoval k 31.8.2017 nulový zůstatek.</p> <p>Za kontrolované období od 1.1.2017 do 31.12.2017 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 11 dodavatelských faktur. K 31.12.2017 byla evidována 1 neuhrazená faktura ve splatnosti ve finanční výši 40.656,- Kč, zaúčtovaná na rozvahovém účtu 321 – Dodavatelé ke stejnému datu.</p>
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období nebyla účetní jednotkou vystavena žádná odběratelská faktura.
Pokladní kniha (deník)	Účetní jednotka nevede pokladní deník ani neúčtuje o pokladních

	operacích.
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy účetní jednotky sestavená ke dni 31.8.2017 a k 31.12.2017.
Rozvaha	Rozvaha účetní jednotky sestavená k datu 31.8.2017 a k 31.12.2017.
Účetní doklad	Za kontrolované období od 1.1.2017 do 31.8.2017 bylo účetní jednotkou vystaveno celkem 27 účetních dokladů. Zkontrolovány byly účetní doklady od č. 2001 do č. 2027 v návaznosti a výpisy č. 001 až č. 008 k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a.s. Za kontrolované období od 1.1.2017 do 31.12.2017 bylo účetní jednotkou vystaveno celkem 40 účetních dokladů. Zkontrolovány byly účetní doklady od č. 2028 do č. 2040 v návaznosti a výpisy č. 009 až č. 012 k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a.s. Účetní doklady se vztahovaly k fakturám, příspěvkům členských obcí, úrokům ze zůstatků, bankovním poplatkům atd.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh pro rok 2017.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.8.2017, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 114.150,42 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 100,1 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 45.120,- Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 39,6 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření svazku obcí byl za kontrolované období přebytek ve výši 69.030,42 Kč. Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2017, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 121.474,38 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 106,5 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 65.617,- Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 57,5 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření svazku obcí byl za kontrolované období přebytek ve výši 55.857,38 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty sestavený účetní jednotkou k 31.8.2017 vykazoval jako výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 100.760,98 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu - Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkaze rozvahy účetní jednotky ke stejnému datu. Výkaz zisku a ztráty sestavený účetní jednotkou k 31.12.2017 vykazoval jako výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 57.037,22 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu - Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy účetní jednotky ke stejnému datu.
Dohody o pracovní činnosti	V kontrolovaném období nebyla dobrovolným svazkem obcí uzavřena dohoda o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	Za kontrolované období nebyla dobrovolným svazkem obcí uzavřena dohoda o provedení práce.
Smlouvy a další materiály k	V průběhu kontrolovaného období nebyla dobrovolným svazkem obcí uzavřena smlouva o poskytnutí účelové dotace.

poskytnutým účelovým dotacím	
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Za kontrolované období neobdržel dobrovolný svazek obcí žádnou účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje.
Smlouvy o dílo	Za kontrolované období nebyla dobrovolným svazkem obcí uzavřena smlouva o dílo.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Za kontrolované období nebyla dobrovolným svazkem obcí realizována veřejná zakázka malého rozsahu.
Vnitřní předpis a směrnice	V průběhu kontrolovaného období nebyly valnou hromadou dobrovolného svazku obcí vydány žádné nové interní směrnice k zajištění realizace zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis ze zasedání valné hromady dobrovolného svazku obcí ze dne 20.1.2017, 22.6.2017, 26.7.2017 a 29.11.2017. Valná hromada dobrovolného svazku obcí se mimo jiného zabývala uzavřením pojistné smlouvy s Českou pojišťovnou a.s., se sídlem Praha, IČO 45272956, na pojištění movitých věcí pro případ krádeže a loupeže, schválením inventarizační zprávy za rok 2016, schválením závěrečného účtu a účetní závěrky dobrovolného svazku obcí za rok 2016, podáním žádosti o poskytnutí dotace z OPŽP na realizaci projektu "Pořízení kompostérů pro domácnosti Svazku obcí "Hornoslavkovsko" v celkové výši 1.118.040,- Kč se spolufinancováním projektu ve výši 15 % celkových uznatelných nákladů tj., ve výši 167.706,- Kč, schválením rozpočtu na rok 2018 a střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2019 až 2020.