

	<p>zveřejněn na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 16.5.2013 do 31.5.2013.</p> <p>Dne 17.6.2013 byla současně se závěrečným účtem schválena účetní závěrka svazku obcí za rok 2012.</p>
Bankovní výpis	<p>Rozvahový účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví svazku obsahuje prostředky rozpočtového hospodaření. Zůstatek finančních prostředků syntetického účtu k 30.9.2013 v objemu 802.031,44 Kč a k 31.12.2013 v objemu 11.247,21 Kč odpovídá stavu prostředků dle výpisů z běžných účtů vedených u České spořitelny, a.s. a České národní banky.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků syntetického účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry k 31.12.2013 v objemu 1.516.635,42 Kč souhlasí se stavem finančních prostředků dle výpisu z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a.s.</p>
Faktura	<p>Výběrovým způsobem byly prověřeny dodavatelské faktury za měsíc leden až září 2013 zapsané v knize došlých faktur od č. 1 č. 10 a dále za měsíc říjen až prosinec 2013 od č. 11 do č. 15. Úhrady faktur byly ověřeny v návaznosti na výpisy z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a.s.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2013 provedena na základě plánu inventur vydaného valnou hromadou svazku dne 17.10.2013. Jmenována byla dvoučlenná ústřední inventarizační komise a tříčlenná dílčí inventarizační komise, jejíž členové byli řádně proškoleni 29.11.2013. Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 11.2.2014. Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům č. 021, 022, 028, 381, 231, 381, 388, 321, 451 a 374. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.</p>
Knihy došlých faktur	<p>Za kontrolované období od 1.1.2013 do 31.12.2013 bylo v knize došlých faktur zapsáno celkem 15 dodavatelských faktur. Neuhrazená faktura se splatností v roce 2014 znějící na částku 36.300,00 Kč byla vykázána na rozvahovém účtu č. 321 - Dodavatelé.</p>
Knihy odeslaných faktur	<p>Za kontrolované období od 1.1.2013 do 31.12.2013 nebyla účetní jednotkou vystavena odběratelská faktura.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Svazek obcí neprovádí hotovostní finanční operace, rozvahový účet č. 261 - Pokladna vykazuje v rozvaze nulový zůstatek.</p>
Rozvaha	<p>Ke kontrole byla předložena rozvaha účetní jednotky sestavená k 30.9.2013 a k 31.12.2013.</p>
Účetní doklad	<p>Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za období leden až září 2013 od č. 1 do č. 17 a dále za měsíc říjen až prosinec 2013 od č. 18 do č. 35.</p>
Účtový rozvrh	<p>Účetní jednotka má sestaven účetní rozvrh platný pro rok 2013.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M k 30.9.2013 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 2.588.789,70 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách na 100,2%), a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 56.010,45 Kč (tj. plnění</p>

	<p>k rozpočtu po změnách na 2,1%).</p> <p>Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M k 31.12.2013 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 2.743.370,62 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách na 100,2%) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 2.518.011,02 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách na 90,2%).</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Výkaz zisku a ztráty účetní jednotky sestavený k 30.9.2013 vykazuje výsledek hospodaření běžného účetního období v objemu - 281.070,82 Kč. Výkaz zisku a ztráty účetní jednotky sestavený k 31.12.2013 vykazuje ziskový výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 4.950,20 Kč.</p>
Dohody o provedení práce	<p>Za kontrolované období uzavřel svazek obcí 2 dohody o provedení práce. Dohody byly uzavřeny dne 1.9.2013 a dne 1.10.2013 na pracovní pozici administrativní pracovnice projektu "Dětské hřiště Hornoslavkovska".</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Za kontrolované období svazek obdržel účelový příspěvek z rozpočtu Karlovarského kraje poskytnutý na základě smlouvy č. 01984/2013-00 uzavřené dne 11.10.2013. Příspěvek ve výši 154.531,00 Kč byl vázán na realizaci investiční akce: "Lokální varovný systém na území Svazku obcí Hornoslavkovska" v rámci protipovodňových opatření. Termín pro vyúčtování příspěvku stanoven do 31.3.2014. Vyúčtování předloženo dne 23.1.2014, celkové náklady ve výši 193.165,00 Kč.</p>
Smlouvy o dílo	<p>Ke kontrole byla vybrána smlouva o dílo ze dne 12.7.2013 uzavřená se zhotovitelem HRAS - zařízení hřišť, s.r.o. se sídlem v Havířově. Předmětem smlouvy je realizace díla "Dětská hřiště Hornoslavkovska - herní prvky a mobiliář". Dohodnutá cena díla byla stanovena ve výši 476.000,00 Kč bez DPH. Výběr zhotovitele byl schválen valnou hromadou svazku dne 9.7.2013. Úhrada dodavatelské faktury k závěrečnému vyúčtování znějící na částku 476.000,00 Kč bez DPH byla uhrazena dne 10.10.2013.</p> <p>Dále byla kontrolována smlouva o dílo ze dne 12.7.2013 uzavřená se zhotovitelem Stavební společnost Hubert, s.r.o. se sídlem v Chodově. Předmětem smlouvy je realizace díla "Dětská hřiště Hornoslavkovska - plocha pro dětské hřiště". Dohodnutá cena díla byla stanovena ve výši 1.380.377,00 Kč bez DPH. Výběr zhotovitele byl schválen valnou hromadou svazku 9.7.2013. Závěrečné vyúčtování provedeno dne 15.10.2013, celkové náklady na zhotovení díla vyčísleny ve výši 1.379.677,00 Kč bez DPH.</p>
Smlouvy o výpůjčce	<p>V kontrolovaném období byla dne 13.2.2013 uzavřena smlouva o výpůjčce mezi městem Krásno a Svazkem obcí Hornoslavkovsko. Předmětem výpůjčky jsou pozemky parc. č. 486/6 o výměře 500 m² v katastrálním území Háje nad Teplou, parc. číslo 205 o výměře 415 m² a parc. č. 208 o výměře 766 m² v katastrálním území Krásno za účelem realizace stavby dětských hřišť. Výpůjčka pozemků schválena zastupitelstvem města Krásno dne 31.1.2013.</p>