

DSO DOPRAVNÍ SDRUŽENÍ OBCÍ JABLONECKA

ZÁVĚREČNÝ ÚČET za rok 2019

Údaje o plnění příjmů a výdajů

Příjmy

	§	položka	Schválený rozpočet tis. Kč	Upravený rozpočet tis. Kč	Skutečnost Kč
Příspěvky obcí neinv.		4121	70 056	70 056	69 943 692,77
Sankce přijaté	2292	2212	0	0	14 400,00
Příspěvky od krajů neinv.	2292	2324	13 938	12 952	12 951 831,00
Příjmy celkem			83 994	83 008	82 909 923,77

Výdaje

Odměny	2292	5021	30	30	30 000,00
Tiskoviny	2292	5136	0	49	48 300,00
Poštovní sl.	2292	5161	2	2	1 000,00
Konzult. a práv. sl.	2292	5166	20	20	19 965,00
Datové služby	2292	5168	0	5	3 155,84
Ostatní služby	2292	5169	5	18	13 637,10
Dopr. obslužnost	2292	5193	80 432	81 158	77 353 343,01
Daně a popl.	2292	5362	0	5	440,00
Programy	2292	6111	0	233	232 562,00
Stroje a zařízení	2292	6122	0	277	276 262,00
Bank. poplatky	6310	5163	3	3	2 172,00
Fin. vyp. min. let	6402	5367	647	647	646 301,47
Výdaje celkem			81 139	82 447	78 627 177,42

Financování

Změna stavu financování	8115		- 2 855	- 561	- 4 282 746,35
-------------------------	------	--	---------	-------	----------------

(kladné číslo financování – ztráta, záporné číslo – přebytek)

Komentář

Od 1.1.2019 do 25.1.2019 zajišťovala dopravní obslužnost pro DOJ společnost DPMLaJ a.s. Od 26.1.2019 do konce ledna zajistila provoz MHD společnost BusLine LK, s.r.o. na základě

objednávky dopravních služeb. A od února byla uzavřena dvouletá smlouva s BusLine MHD Jablonec, s.r.o. V červnu byla uzavřena nová smlouva na příspěvek s Libereckým krajem.

Příjmy:

Základní příspěvek od obcí na dopravní obslužnost je ve výši 69 367 520,- Kč + 42 198,81 pohledávka z min. let. Dále byly očekávány příspěvky na úhradu PZi 2015 ve výši 646 340,47 Kč. Uhradily všechny obce s výjimkou Nové Vsi nad Nisou, kdy je evidována pohledávka ve výši 112 366,48 Kč (o tuto hodnotu nejsou příjmy naplněny).

Dle nové smlouvy byly dopravci předepsány sankce za neježděné spoje 14 400,- Kč.

Od Libereckého kraje byl dle nové smlouvy na období let 2019 a 2020 uzavřené dne 25.6.2019 byl obdržen příspěvek 12 951 831,- Kč.

Výdaje:

Dopravní obslužnost za období 1.1. až 25.1.2019 byla uhrazena DPMLaJ vč. prokazatelné ztráty ve výši 3 747 603,- Kč a dále vyúčtování prokazatelné ztráty za rok 2018 ve výši 141 372,- Kč.

Zbytek ledna byl vyúčtován na základě objednávky ve výši 1 362 107,- Kč.

Od února se platí měsíční zálohy ve výši 6 mil. Kč, a čtvrtletí vyúčtování:

Únor-březen 1 524 653,34 Kč zapl. 16.7.19

Duben-červen 2 548 086,91 Kč zapl. 22.8.19

Červenec-září 2 107 472,46 Kč zapl. 27.11.19

Říjen-prosinec 2 496 173,37 Kč bude zaplacen v roce 2020.

V rámci ročního vyúčtování za rok 2019 očekáváme příjem ve výši cca 2 mil. Kč z kompenzací od MDČR a části tržeb od 1.2.2019.

Část kompenzací za leden ve výši 77 951,70 Kč byla proúčtována jako minusový náklad a výdaj.

V souvislosti s veřejnou zakázkou na nového dopravce byly pořízeny nové jízdní řády za 48 300,- Kč.

Z důvodů mimořádné situace vzniklé ze změny dopravce a také soudním sporem s původním dopravcem byly uhrazeny výdaje na právní služby ve výši 19 965,- Kč, poštovní služby (datová schránka) 1 000,- Kč a registrační poplatky a ostatní služby celkem 15 077,10 Kč.

Byl vrácen závazek St. městu Jablonec nad Nisou z r. 2018 ve výši 646 340,47 Kč.

Byly pořízeny sčítací rámy na dva autobusy vč. softwaru za celkem 508 824,- Kč. Jsou zařazeny do dlouhodobého majetku a budou 5 let odepisovány. Zároveň se platí měsíčně za datové služby částka 789,- Kč.

Bankovní poplatky jsou ve výši 2 172,- Kč a odměny z dohod mimo pracovní poměr ve výši 30 000,- Kč.

Účelové fondy

DSO netvoří jiné účelové fondy

Doplňující informace o finančním majetku DSO

Stav běžného účtu k 1.1.2019	712 783,75 Kč
Příjmy	82 909 923,77 Kč
Výdaje	76 627 177,42 Kč
Stav běžného účtu k 31.12.2019	4 995 530,10 Kč

Výkaz zisku a ztráty

Náklady celkem	79 950 723,51
Výnosy celkem	84 333 751,00
Výsledek hospodaření	+ 4 383 027,49

V rámci podrozvahy je evidována pohledávka DPMLaJ na přiměřený zisk za rok 2015 ve výši 11 065 592,- Kč, jejíž výše je rozporována (fa FV-2018-018-000038) a náhrady nákladů řízení ve výši 731 295,20 Kč dle platebního rozkazu č. j. 112 C 15/2019-22.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Dopravního sdružení obcí Jablonecka za rok 2019.

30.10.2019 a 29.1.2020 proběhla kontrola hospodaření za rok 2019, které provedla Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Závěr přezkoumání hospodaření: **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Schválení účetní závěrky

Schvalovatelem účetní závěrky je valná hromada svazku a schválení proběhlo dne 15.4.2020. Předložené doklady ke schválení účetní závěrky byly zpracovány v souladu s §4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. a v souladu s požadavky schvalujícího orgánu. Účetní jednotka nezatajila před schvalujícím orgánem žádné skutečnosti.

Účetní jednotka zpracovala účetní závěrku s cílem dosažení věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky.

u s n e s e n í

Valná hromada svazku schvaluje dne 16.6.2020 závěrečný účet svazku za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2019 bez výhrad. Výsledný zisk ve výši 4 383 027,49 Kč bude proúčtován proti hospodářskému výsledku minulých let.

Přílohy:

Rozvaha k 31.12.2019

Výsledovka k 31.12.2019

Zpráva o přezkumu hospodaření za rok 2019

V Jablonci nad Nisou dne 14. května 2020

Zpracovala: Ing. Helena Kočová



ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

IČO: **60254041**

Název: **DSO Dopravní sdružení obcí Jablonecka**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
AKTIVA CELKEM			10 885 843,33	33 921,60	10 851 921,73	1 669 355,57
A.	Stálá aktiva		508 824,00	33 921,60	474 902,40	
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		232 562,00	15 504,14	217 057,86	
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	232 562,00	15 504,14	217 057,86	
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018				
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		276 262,00	18 417,46	257 844,54	
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	276 262,00	18 417,46	257 844,54	
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028				
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		10 377 019,33		10 377 019,33	1 669 355,57
I. Zásoby						
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		5 381 489,23		5 381 489,23	956 571,82
1.	Odběratelé	311				
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	112 366,48		112 366,48	42 198,82
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385	3 269 122,75		3 269 122,75	914 373,00
32.	Dohadné účty aktivní	388	2 000 000,00		2 000 000,00	
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		4 995 530,10		4 995 530,10	712 783,75
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	4 995 530,10		4 995 530,10	712 783,75
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			10 851 921,73	1 669 355,57
C.	Vlastní kapitál		5 138 010,06	754 982,57
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		77 693,81	77 693,81
1.	Jmění účetní jednotky	401	77 693,81	77 693,81
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky			
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		5 060 316,25	677 288,76
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		4 383 027,49	279 300,41
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	677 288,76	397 988,35
D.	Cizí zdroje		5 713 911,67	914 373,00
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		5 713 911,67	914 373,00
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321		
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336		
13.	Zdravotní pojištění	337		
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342		
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	3 269 122,75	914 373,00
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383	788,92	
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	2 444 000,00	
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

* Konec sestavy *



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

IČO: **60254041**

Název: **DSO Dopravní sdružení obcí Jablonecka**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A. Náklady celkem			79 950 723,51		55 313 816,59	
I. Náklady z činnosti			153 380,46		32 154,00	
1.	Spotřeba materiálu	501	48 300,00			
2.	Spotřeba energie	502				
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511				
9.	Cestovné	512				
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	28 318,86		2 154,00	
13.	Mzdové náklady	521	30 000,00		30 000,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524				
15.	Jiné sociální pojištění	525				
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	440,00			
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	12 400,00			
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	33 921,60			
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558				
36.	Ostatní náklady z činnosti	549				
II. Finanční náklady			0,04			
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569	0,04			
III. Náklady na transfery			79 797 343,01		55 281 662,59	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	79 797 343,01		55 281 662,59	
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			84 333 751,00		55 593 117,00	
I. Výnosy z činnosti			14 400,00			
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605				
6.	Výnosy z místních poplatků	606				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642	14 400,00			
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649				
II. Finanční výnosy						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			84 319 351,00		55 593 117,00	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	84 319 351,00		55 593 117,00	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků						
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682				
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684				
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686				
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688				
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		4 383 027,49		279 300,41	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		4 383 027,49		279 300,41	

* Konec sestavy *

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dopravní sdružení obcí Jablonecka, IČ60254041, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dopravní sdružení obcí Jablonecka za rok 2019 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 26.9.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 30.10.2019.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 29.1.2020.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK - 0033/19/Les dne 25.9.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 29.1.2020.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Tomáš Levinský - předseda svazku obcí,
Ing. Helena Kočová - účetní.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí v předchozích letech
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření byla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí v budoucnosti.

V podrozvahové evidenci byla na účtu 974 - Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv evidována faktura ve výši 11.065.592 Kč („sporná“ část). Jedná se o doúčtování příspěvku na úhradu prokazatelné ztráty v zóně Jablonec nad Nisou - doplatek podílu přiměřeného zisku za rok 2015. Dále byla na účtu 986 - Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů nově evidována částka 731.295,20 Kč, která představuje penále z výše uveden faktury. Jedná se o náhradu nákladů řízení dle platebního rozkazu č.j. 112 C 15/2019 - 22 ze dne 23.9.2019.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 10.2.2020

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení svazku:

- svazek nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,
- a neuskutečnil veřejné zakázky (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Dobrovolný svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech dobrovolného svazku obcí.

Dobrovolný svazek obcí je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se dobrovolný svazek obcí dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit dobrovolnému svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Předseda svazku byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Dopravní sdružení obcí Jablonecka a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal předseda svazku Bc. Tomáš Levinský.

Bc. Tomáš Levinský
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
Razítko, podpis, dne

**Dopravní sdružení
obcí Jablonecka**
Mírové náměstí 19
467 51 Jablonec nad Nisou
č.ú.KB 1301150277/0100
IČO: 6 0 2 5 4 0 4 1

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2019 - zveřejněn v období od 31.1.2019 do 30.4.2019 dle ustanovení § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Rozpočet byl navržen jako schodkový (v Kč):

příjmy	80.416.000
výdaje	80.465.000
financování	49.000

Pravidla rozpočtového provizoria

Rozpočtové provizorium bylo schváleno na jednání valné hromady Dopravní sdružení obcí Jablonecka (dále DSOJ) dne 6.11.2018 usn. č. 20/2018. Zveřejněno 15.11.2018.

Základem příjmové stránky jsou členské příspěvky, které pro rok 2019 zůstávají ve výši 730 Kč/občan/rok (počet obyvatel jednotlivých měst a obcí je směrodatný pro výpočet členského příspěvku – údaj z evidence obyvatel k 1.1.2019) s tím, že obcím, které na základě smlouvy s Libereckým krajem hradí částku 90 Kč za občana/rok na dopravní obslužnost, bude členský příspěvek o tuto částku snížen.

Do doby přijetí řádného rozpočtu schválila valná hromada rozpočtové provizorium do maximální výše 4/12 rozpočtu roku 2018 s tím, že lze měsíčně uvolnit pouze finanční prostředky do výše záloh poskytovaných dopravci. Dále bude provedeno vyúčtování roku 2018 vyplývající ze smlouvy o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě pro rok 2018 s Libereckým krajem. Lze také realizovat výdaj - doplatek ztráty z provozování veřejné dopravy v roce 2018, pokud tato nebude uskutečněna v roce 2018 a bude řádně nasmlouvána. Rovněž lze realizovat výdaj právního rozboru kanceláře Fiala Tejkal, pokud by neproběhl v roce 2018 (viz zápis z valné hromady DSOJ ze dne 18.12.2018).

Rozpočtová opatření

Valná hromada svazku obcí schválila dne 13.6.2019 rozpočtové opatření č. 1, kterým bylo reagováno na úpravu příspěvku od Libereckého kraje o -986 tis. Kč dle Smlouvy o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě OLP/2119/2019 ze dne 12.6.2019. Liberecký kraj dle smlouvy DSOJ poskytl 12.966.231 Kč.

Rozpočtová opatření (dále jen RO) byla schválena následovně:

RO č. 1 schváleno valnou hromadou 13.6.2019 - usn. č. 15/2019 - zveřejněno 10.7.2019

RO č. 2 schváleno valnou hromadou 1.7.2019 - usn. č. 22/19 - zveřejněno 10.7.2019

RO č. 3 schváleno valnou hromadou 14.10.2019 - usn. č. 27/19 - zveřejněno 15.10.2019

Rozpočtové změny jsou uvedeny v tis. Kč:

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet 2019	83.994	81.139	-2.855
rozpočtové opatření č. 1	-986	+670	+1.656
rozpočtové opatření č. 2	0	+584	+584
rozpočtové opatření č. 3	0	+54	+54
rozpočet po změnách	83.008	82.447	-561

Do výkazu FIN 2 - 12 M byly zahrnuty změny rozpočtu ve správné výši.

DSOJ objednává u dopravce, kterým je Dopravní podnik měst Liberce a Jablonce nad Nisou (dále jen DPMLJ), rozsah veřejné hromadné dopravy a hradí ztrátu, která z poskytování této služby vzniká (rozdíl mezi cenou dopravního výkonu a vybraných tržeb). Finance na krytí ztráty získává DSOJ především z příspěvků svých členů (z obecních rozpočtů). Na částečnou úhradu ztráty přispívá Liberecký kraj z titulu povinnosti zajistit veřejnou autobusovou dopravu na území obcí, které nemají vlastní MHD, tedy mimo území Jablonce nad Nisou.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2019 byl projednán a schválen valnou hromadou DSOJ dne 29.3.2019 - usnesení č.10/2019 jako přebytkový Kč:

Schválený rozpočet na rok 2019 v objemech (v Kč):

příjmy	83.994.000
výdaje	81.139.000
financování	-2.855.000

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M.

Členské příspěvky 7 obcí sdružení představovaly v příjmech rozpočtu objem 70.056.000 Kč* (pol. 4121) a příspěvek od Libereckého kraje 13.938.000 Kč (§ 2292/pol. 2324). Schválený rozpočet byl zveřejněn 2.4.2019 na internetových stránkách DSO a stránkách členských obcí (ověřeno na internetových stránkách obcí Pulečny, Rychnov u Jablonce nad Nisou a Lučany nad Nisou). Rozpis rozpočtu byl proveden v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

*Valná hromada na svém jednání dne 30.1.2019 usn. č. 8/2019 schválila navýšení členských příspěvků pro členy DSOJ na výši 1.345 Kč na obyvatele kromě Nové Vsi nad Nisou (minimální dopravní obslužnost ze strany DSOJ), které byl zachován příspěvek ve výši 730 Kč na obyvatele/rok.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2020 byl schválen valnou hromadou DSOJ 12.4.2018 - usnesení č. 9/2018, byl sestaven jako přebytkový a zahrnoval výhled příspěvků od obcí a Libereckého kraje v objemech (v tis. Kč):

	2019	2020
příjmy	49.238	49.238
výdaje	49.033	49.033
financování	-205	-205

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn na internetových stránkách Dopravního sdružení obcí Jablonecka dne 19.2.2018. Střednědobý výhled byl zveřejněn 18.4.2018.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2018 - společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 (dále jen Zpráva) byl projednán a schválen valnou hromadou DSOJ dne 13.6.2019 - usnesením č. 16/2019 - bez výhrad.

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu včetně Zprávy bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 39 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to od 15.5.2019 do 13.6.2019 - na internetových

stránkách. Zveřejnění u obcí svazku bylo ověřeno na internetových stránkách obcí Pulečný, Janov nad Nisou a Jablonec nad Nisou.

Závěrečný účet byl zveřejněn 19.6.2019 dle § 39 odst. 10 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Bankovní výpis

Svazek obcí má ke svému hospodaření zřízen bankovní účet u Komerční banky, a.s. č. 1301150277/0100. K 31.12.2019 zůstatek bankovního účtu činil 4.995.530,10 Kč a navazoval na řádek č. 6010 a č. 6030 výkazu FIN 2-12 M, hlavní knihu a Rozvahu účet - 231 a byl ověřen inventarizací.

Faktura

Kniha došlých faktur

K 31.12.2019 došlo 15 faktur. V kontrolovaném období došly faktury ve výši 5.795 tis. Kč, které byly uhrazeny v plné výši. Zůstatek účtu 321 - Dodavatelé byl vykázán v nulové výši. Stav účtu byl ověřen inventarizací.

Kniha odeslaných faktur

V kontrolovaném období bylo k 31.12.2019 byly vystaveny faktury:

- 1 faktura vyúčtování roku 2018 (č. faktury 318024) s Libereckým krajem,
- 3 faktury (č. faktur 319001, 319008 a 319013) vyúčtování na rok 2019 (čtvrtletní),
- 5 zálohových faktur, které byly vystaveny na základě Smlouvy o finanční spolupráci ve veřejné linkové dopravě mezi DSOJ a Libereckým krajem pro rok 2019 a 2020 ze dne 12.6.2019 (č. faktur 319002, 319003, 319006, 319007 a 319009),
- 3 faktury (č. faktur 319004 – 319005, 319012) - sankce BusLine MHD Jablonecko za neodježděné spoje.

Faktury byly dosud uhrazeny a zůstatek účtu 311 - Odběratelé byl vykázán v nulové výši - stav ověřen inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha účetnictví za období 1 - 12/2019 sestavená v systému GORDIC.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2019 byly kontrole předloženy:

- plán inventarizace pro rok 2019 (*inventarizace proběhla do 13.1.2020*) včetně jmenování inventarizační komise - projednán a schválen 16.12.2019,
- zápis o provedení dokladové inventury ze dne 13.1.2020,
- inventarizační zpráva ze dne 23.1.2020 bude zařazena na bod jednání valné hromady DSOJ února 2020.

Předloženými podklady o provedené inventarizaci majetku a závazků byla naplněna ustanovení vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

Pokladní doklad

U svazku obcí nejsou prováděny hotovostní operace.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha Rozvahy k 31.12.2019, která byla vyplněna v částech dle vyhlášky 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.

V podrozvahové evidenci byla na účtu 974 - Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv evidována částka ve výši 11.065.592 Kč („*sporná*“ část). Jedná se o doúčtování příspěvku na úhradu prokazatelné ztráty v zóně Jablonec nad Nisou – doplatek podílu přiměřeného zisku za rok 2015. Na účtu 986 - Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů byla evidována částka 731.295,20 Kč. Jedná se o náhradu nákladů řízení dle platebního rozkazu č.j. 112 C 15/2019 - 22 ze dne 23.9.2019.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2019. Aktiva po průčítované korekci činila 10.852 tis. Kč, z toho:

- pohledávky za vybranými místními vládními institucemi (účet 348) ve výši 112 tis. Kč (předpis pohledávek od členských obcí - úhrady příspěvku DSOJ na zajištění MHD),
- na běžném účtu DSOJ vykazoval prostředky ve výši 4.996 tis. Kč (zvýšení od 1.1.2019 do 31.12.2019 o 4.283 tis. Kč),
- dohadné účty aktivní (účet 388) ve výši 2.000 tis. Kč. Jedná se o zpětně vyčíslené rozdíly v tržbách a kompenzacích, které budou v plném rozsahu započteny do vyúčtování pro DSOJ před úhrnným ročním zúčtováním výnosů a nákladů v provozu MHD Jablonecko.

Dobrovolný svazek obcí v kontrolovaném období neevidoval žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky. Majetek byl ovlivněn nákupem sčítacích rámu do vozidel vč. software.

Cizí zdroje tvořily zejména:

- krátkodobé přijaté zálohy na transfery (účet 374) ve výši 3.269 tis. Kč (předpis záloh z Libereckého kraje, které budou zúčtovány v lednu 2020),
- dohadné účty pasivní (účet 389) ve výši 2.444 tis. Kč (vyúčtování za 4. čtvrtletí 2019 - BusLine - dopravní obsluhu).

Účetní doklad

Kontrola byly předloženy účetní doklady za období leden 2019 - prosinec 2019 vztahující se k měsíčním výpisům bankovního účtu č. 1301150277/0100:

- číselná řada dokladů 519001 - 519009 - vnitřní doklady,
- číselná řada dokladů 119001 - 119012 - účtování bankovních operací,
- číselná řada dokladů 319001 - 319013 - vydané faktury,
- číselná řada dokladů 219001 - 219015 - přijaté faktury.

Nebyly zjištěny nedostatky v účtování ani v uplatňování rozpočtové skladby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz FIN 2 - 12 M k 31.12.2019, kde bylo vykázáno plnění příjmů rozpočtu po změnách ve výši 82.910 tis. (tj. 99,8 %) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 78.627 tis. Kč (tj. 95,4 %). Tím bylo vykázáno kladné saldo příjmů a výdajů v objemu 4.283 tis. Kč (údaje uvedené po konsolidaci v Kč):

	rozpočet	upravený R	skutečnost	Sk/UR
příjmy	83.994.000	83.008.000	82.909.923,77	99,8 %
výdaje	81.139.000	82.447.000	78.627.177,42	95,4 %
financování	- 2.855.000	- 561.000	- 4.282.746,35	

Výkaz byl sestaven v souladu s vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů pro hodnocení plnění rozpočtů.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2019 bylo zjištěno, že ve výsledku běžného účetního období byl vykázán zisk 4.383 tis. Kč. Údaj uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v Rozvaze k 31.12.2019 ve struktuře (v Kč):

náklady celkem	79.950.723,51
výnosy celkem	84.333.751,00
výsledek běžného účetního období	4.383.027,49

Hospodářský výsledek k 31.12.2019 byl ovlivněn předpisem pohledávek členských příspěvků obcí (oproti stavu k 31.12.2018 ve výši 42 tis. Kč činil stav k 31.12.2019 celkem 112 tis. Kč). Liberecký kraj hradí měsíční zálohy (předpis záloh k 31.12.2019 činil 3.269 tis. Kč).

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Na jednání valné hromady dne 30.5.2016 usnesením č. 7/2016 bylo rozhodnuto o schválení „Stanov dobrovolného svazku obcí“. V kontrolovaném období od 1.1.2019 do 31.12.2019 nebyly provedeny žádné změny.

Kontrolním orgánem svazku je revizní komise, která je volena a odvolávána valnou hromadou na dobu 4 let. V souvislosti se změnami ve vrcholných orgánech statutárního města Jablonce nad Nisou byly na jednání valné hromady dne 14.10.2019 provedeny organizační změny (změna ve funkci místopředsedy svazu a člena revizní komise).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Neinvestiční přijaté příspěvky od obcí k 31.12.2019 - ve výši 69.944 tis. Kč - položka 4121. Příjmy nenaplněny o částku 112 tis. Kč (neuhrazena pohledávka z Nové Vsi nad Nisou).

Smlouvy ostatní

Valná hromada dne 30.1.2019 usn. č. 7/2019 schválila jednostranné odstoupení od Rámcové smlouvy o závazku veřejné služby v městské hromadné dopravě ze dne 2.12.2009 mezi DPMLJ a DSOJ k 25.1.2019.

Valná hromada dne 21.1.2019 uložila předsedovi svazku vystavit objednávku společnosti BusLine, s.r.o. na provozování MHD v zóně Jablonec nad Nisou v přechodném období od 26.1.2019 do 31.1.2019, se zahájením plnění podmíněným pokynem ze strany DSOJ. Zároveň valná hromada dne 30.1.2019 usnesením 6/2019 schválila návrh Smlouvy o veřejných službách v přepravě cestujících s BusLine, s.r.o. na přechodné období od 1.2.2019 o 31.1.2021 uzavírané přímým zadáním dle zákona 194/2010 Sb., o veřejných službách v přepravě cestujících, ve znění pozdějších předpisů, z důvodu vzniku mimořádných okolností. Platby spol. BusLine jsou vedeny ve výdajové části výkazu FIN 2-12M par. 2292/položka 5193. K 31.12.2019 bylo uhrazeno 77.353 tis. Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V období od 1.1.2019 do 31.12.2019 nebyla realizována žádná veřejná zakázka.

Vnitřní předpis a směrnice

Ke svému hospodaření svazek obcí vydal „Pravidla k vedení účetnictví“, jejichž součástí jsou podpisové vzory. Aktuálně byly doplněny o oblast schvalování účetní závěrky dle vyhlášky č. 220/2013 Sb., ve znění pozdějších předpisů. V souvislosti se změnami ve vedení DSOJ (viz kapitola Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí str. 9) byly aktualizovány podpisové vzory.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení z jednání Valné hromady DSOJ ze 10.1., 21.1., 25.1., 30.1., 29.3., 21.5., 13.6. 1.7.2019, 14.10. a 16.12.2019. Dále pak zápis a usnesení z 6.11.2018 a 18.12.2018, kde byly přijaty podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2019 do doby schválení rozpočtu.

Revizní komise

Byla předložena zpráva revizní komise ze dne 10.10.2019, která se týkala hodnocení hospodaření DSOJ k 30.6.2019.

Schválení účetní závěrky

Valná hromada DSOJ dne 13.6.2019 schválila účetní závěrku za rok 2018. Účetní závěrka poskytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. Doloženo protokolem ze dne 13.6.2019.