

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ 082891/2016/KUSK
Čj.: 002822/2017/KUSK

Stejnopis č. *L*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

DSO SVAZEK OBCÍ PODBRDSKÉHO REGIONU

IČ: 48954284
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Podbrdského regionu za rok 2016 bylo zahájeno dne 04.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23. 2. 2017
- 15. 11. 2016

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle dobrovolného svazku obcí:

DSO Svazek obcí
Podbrdského regionu
Vysoká Pec 140
262 41 Bohutín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Cyril Kukla
Marie Formanová
Ing. Monika Špergerová

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

Ladislav Turek - předseda svazku
Kristýna Zeisková - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. 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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 23.2.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2016 - 2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2016 zveřejněn od 2.11.2015 do 19.11.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 projednán a schválen na zasedání valné hromady svazku dne 19.11.2015 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem finančních prostředků z předchozích let, závazné ukazatele rozpočtu jsou dle rozpočtové skladby paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno předsedou Svazku obcí dne 29.2.2016
- č. 2 schváleno předsedou Svazku obcí dne 30.4.2016
- č. 3 schváleno předsedou Svazku obcí dne 31.10.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 zveřejněn od 6.4.2016 do 27.4.2016, projednán a schválen na zasedání Valné hromady svazku dne 28.4.2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M ke dni 29.2.2016, 30.6.2016, 30.9.2016, 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2016, 30.9.2016, 31.12.2016

Rozvaha

- ke dni 30.6.2016, 30.9.2016, 31.12.2016

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2016

Účtový rozvrh

- platný k využití v roce 2016

Hlavní kniha

- Kniha analytických a podrozvahových účtů ke dni 31.12.2016

Kniha došlých faktur

- ke dni 31.10.2016 do fa č. 11, 7.12.2016 do fa č. 13 (dle potřeby)

Faktura

- č. 10 ze dne 31.10.2016 ve výši 1.500,- Kč za vedení účetnictví
- č. 11 ze dne 17.10.2016 ve výši 759,- Kč za prodloužení registrace Podbrdského regionu

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 520681399/0800 vedenému u ČS a.s., výpisy č. 4 - 10 za období 1.4.2016 do 31.10.2016, č. 11 - 12 za období od 1.11.2016 do 31.12.2016

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 520681399/0800 vedenému u ČS a.s., č. 16 -801-00011 - 16-801-00039, č. 16-801-00040 - 16-801-00043

Evidence majetku

- vedena v PC (program WORD)

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2016 (Plán inventarizace ze dne 6.12.2016, Proškolení inventarizační komise ze dne 6.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 16.1.2017).

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka Svazku za rok 2015 včetně protokolu o schválení účetní závěrky, schválena na Valné hromadě svazku dne 28.4.2016

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k využití v roce 2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy z valné hromady svazku ze dne 19.11.2015 - schválení rozpočtu na rok 2016, 28.4.2016 - schválený závěrečný účet za rok 2015, 6.12.2016 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí, DSO Svazek obcí Podbrdského regionu, dle prohlášení předsedy svazku dobrovolného svazku obcí, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je Dobrovolný svazek obcí společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Podbrdského regionu:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Podbrdského regionu za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.,
v platném znění:**
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

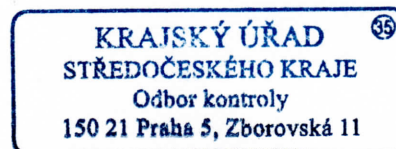
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2012,34 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek obcí Podbrdského regionu 23.02.2017



Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marie Formanová

.....
kontrolorka

Ing. Monika Špergerová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Podbrdského regionu o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ladislav Turek, předseda svazku dobrovolného svazku obcí.

Ladislav Turek
předseda dobrovolného svazku obcí, DSO Svazek
obcí Podbrdského regionu


.....
dne 23.2.2017



Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek 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 územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Cyril Kukla
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí DSO Svazek obcí Podbrdského regionu	Ladislav Turek