

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_092470/2015/KUSK
Čj.: 163815/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO SVAZEK OBCÍ ÚVALSKO

IČ: 63113490
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Úvalsko za rok 2015 bylo zahájeno dne 30. 7. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25. 11. 2015
- 12. 5. 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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Pražská 276
250 82 Úvaly

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková
Ing. Petr Matoušek (25.11.2015)

Zástupci DSO:

Jitka Hájková - hlavní účetní
Bc. Petr Matura - tajemník

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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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 právníckými 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 právníckých 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:
12. 5. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2013 - 2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 12.12.2014 - 27.12.2014 na pevné i elektronické úřední desce, zveřejněno na všech členských obcích svazku

Schválený rozpočet

- na rok 2015 schválen sněmem starostů svazku dne 28.12.2014 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno sněmem starostů dne 30.12. 2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 schválen sněmem starostů dne 24.6.2015, s vyjádřením " bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku - návrh zveřejněn ve dnech 8.6.2015 - 24.6.2015 v sídle svazku, doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.6., 31.10., 31.12. 2015 (ze dne 18.1.2016)

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6., 30.9., 31.12. 2015 (ze dne 17.2.2016)

Rozvaha

- sestavena k 30.6., 30.9., 31.12. 2015 (ze dne 17.2.2016)

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6., 30.9., 31.12. 2015 (ze dne 17.2.2016)

Účtový rozvrh

- předložen platný na rok 2015

Hlavní kniha

- předložena k 31.10., 31.12. 2015 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 31.10., 31.12. 2015 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 9.11.2015 do č. fa 1

Kniha odeslaných faktur

- k 21.12. 2015 do č. fa 3

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 1 ze dne 9.11. 2015
- dle knihy vystavených faktur č. 1 ze dne 9.2.2015 - č. 3 ze dne 21.12.2015

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0429362389/0800 vedenému u ČS a.s. č.4 ze dne 30.4.2015, č. 6 ze dne 30.6.2015, č. 12 ze dne 31.12. 2015
- k běžnému účtu č. 43-4375460247/0100 vedenému u K.B. a.s. č. 8 ze dne 30.4.2015, č. 12 ze dne 22.6.2015, č. 21 ze dne 30.11. 2015
- k úvěrovému účtu č. 27-6743311587/0100 vedenému u KB a.s. č. 7 ze dne 22.6.2015 - č. 8 ze dne 30.6.2015, č. 15 ze dne 21.12. 2015
- k běžnému účtu č. 222854669/0300 vedenému u ČOB č. 1 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 1/4/15 - č. 9/4/15, č. 1/6/15 - č. 10/6/15, č. 1/12/15 - č. 17/12/15

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání činilo Kč 5 000,00 a bylo shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 13 ze dne 19.1.2015 - č. 22 ze dne 29.10.2015, č. 23 ze dne 25.11.2015 - č. 25 ze dne 16.12.2015

Evidence závazků

- vedena ručně v knihách

Evidence majetku

- vedena v PC - Excel

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků svazku k 31.12.2015 - Plán inventur na rok 2015 ze dne 22.9.2015, proškolení inventarizační komise ze dne 22.9.2015, inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2015, inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 26.1.2016

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2014 schválena sněmem starostů dne 24.6.2015

Dohody o provedení práce

- uzavřená na dobu od 1.1.2015 s pí J.H. na vedení účetnictví svazku, vedení úvěru, úroky z úvěru, výkaznictví svazku, fakturace, sledování rozpočtu, příprava rozpočtových opatření, tvorba rozpočtu, příprava dalších podkladů - sjednáno v rozsahu 12 hodin měsíčně, za stanovenou odměnu,
- uzavřená na dobu od 1.1.2015 do 31.12.2015 s p. B.P. na vedení administrativy svazku, jednání se starosty členských obcí, svolávání sněmu starostů svazku, tvorba zápisů ze sněmu starostů a jednání se starosty, zajišťování úkolů přidělených předsedou svazku, spolupráce na tvorbě rozpočtových opatření a příprava rozpočtu, účast na jednáních s dodavateli činností a služeb, vyjadřování se za svazek ke stavbám v ochranném pásmu vodního zdroje - sjednáno v rozsahu 12 hodin měsíčně, za stanovenou odměnu

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 28.12.2014 (rozpočet), ze dne 11.2.2015, ze dne 1.6.2015, ze dne 24.6.2015, (závěrečný účet, účetní závěrka), ze dne 30.12.2015 (rozpočtové opatření č. 1/2015) - nepřezkoumáváno, použito podpurně

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí Úvalsko, dle prohlášení tajemníka DSO, 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, nehospořoval 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 ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je DSO společníkem, nekoupil ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušila 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 DSO Svazek obcí Úvalsko:

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 DSO Svazek obcí Úvalsko za rok 2015 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	84,83 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

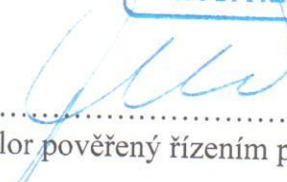
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 4 750 146,73 Kč.

DSO Svazek obcí Úvalsko 12. 5. 2016

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková


.....
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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Úvalsko o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Bc. Petr Matura, tajemník DSO.

Bc. Petr Matura
tajemník DSO


.....
dne 12. 5. 2016

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 územnímu 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	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	DSO Svazek obcí Úvalsko	Bc. Petr Matura