

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ POVÝMOLÍ IČ: 04363531 za rok 2015

Přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Povýmolí za rok 2015 bylo zahájeno dne 29.2. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 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

Zástupci DSO:

Dana Kučerová - tajemnice
Jitka Hájková - 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 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 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:
12. 5. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2016 - 2020, projednán sněmem starostů dne 4.9.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 20.8.2015 - 4.9.2015

Schválený rozpočet

- projednán valnou hromadou DSO dne 4.9.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno valnou hromadou DSO dne 15.12.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.12. 2015 (ze dne 18.1. 2015)

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.12.2015 (ze dne 19.2.2016)

Rozvaha

- sestavena k 31.12.2015 (ze dne 19.2.2016)

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.12.2015 (ze dne 19.2.2016)

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- předložena k 31.12.2015 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 31.12.2015 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 5.12. 2015 do č. fa 3

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 1 ze dne 1.11.2015 - č. 3 ze dne 5.12. 2015

Bankovní výpis

- k běžnému účtu vedenému u č. 4072429349/0800 ČS a.s.

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 1/10/15 - č. 7/12/15

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupis účtů 231 a 431, Plán inventur ze dne 22.10.2015, Proškolení inventarizační komise ze dne 22.10.2015, Inventarizační zpráva ze dne 26.1.2016

Smlouvy ostatní

- Rozhodnutí, reg. č. 336/2015/PV, ze dne 1.9.2015. Krajský úřad Středočeského kraje provádí zápis Dobrovolného svazku obcí Povýmolí.
- Zakladatelská smlouva dobrovolného svazku obcí Povýmolí, schválená na valné hromadě dne 11.6.2015 členských obcí svazku. Název - Dobrovolný svazek obcí Povýmolí, IČO 04363531, se sídlem Pražská 276, Úvaly. Předmětem činnosti je koordinace v oblasti školství (svazková škola), větší možnost při žádostech o dotace, v oblasti odpadového hospodářství, sociální péče.
- Stanovy DSO ze dne 11.6. 2015.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 11.6. 2015, ze dne 4.9. 2015, ze dne 15.12.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí Povýmolí, dle prohlášení tajemnice 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, 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 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 Dobrovolný svazek obcí Povýmolí:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Povýmolí 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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:


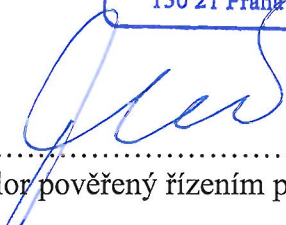
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Dobrovolný svazek obcí Povýmolí 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 Dobrovolný svazek obcí Povýmolí o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Dana Kučerová, tajemnice DSO.

Dobrovolný svazek obcí Povýmolí
Pražská 276, 250 82 Úvaly
IČ: 04363531
- 2 -

Dana Kučerová
tajemnice 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	Dobrovolný svazek obcí Povýmolí	Dana Kučerová