

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_062430/2015/KUSK
Čj.: 001153/2016/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

DRÁBSKÉ SVĚTNIČKY

IČ: 71006621
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO Drábské světničky za rok 2015 bylo zahájeno dne 31. 7. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4. 11. 2015
- 17. 2. 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 dobrovolného svazku obcí: Drábské světničky

Boseň 86
295 01 Mnichovo Hradiště

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Linková**
- kontrolor: **Jana Pýchová**

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

Hana Maudrová - předsedkyně
Renata Egrtová – 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 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:
17. 2. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2016 schválen orgánem svazku dne 5.12.2013

Pravidla rozpočtového provizoria

- stanovena orgánem svazku dne 25.11.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 13.1.2015 do 5.2.2015

Schválený rozpočet

- projednán a schválen orgánem svazku dne 5.2.2015 včetně příjmů a výdajů uskutečněných v době rozpočtového provizoria jako vyrovnaný,

Rozpočtová opatření

- č. 1/2015 schváleno orgánem svazku dne 10.11.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014, projednán a schválen orgánem svazku dne 20.5.2015 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2014 bez výhrad, návrh zveřejněn od 4.5.2015 do 22.5.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6., 30.9., 31.12.2015 (ze dne 25.1.2016)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2015 (ze dne 14.7.2015), 30.9.2015 (ze dne 14.10.2015), 31.12.2015 (ze dne 8.2.2016)

Rozvaha

- k 30.6.2015 (ze dne 14.7.2015), 30.9.2015 (ze dne 14.10.2015), 31.12.2015 (ze dne 8.2.2016)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2015 (ze dne 14.7.2015), 30.9.2015 (ze dne 14.10.2015), 31.12.2015 (ze dne 8.2.2016)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- k 30.9., 31.12.2015 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v Knize došlých faktur - do č. 1 ze dne 2.11.2015, do č. 2 ze dne 10.11.2015

Kniha odeslaných faktur

- vedena v Knize odeslaných faktur - do č. 4 ze dne 20.5.2015

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 51-6905820297/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 7 ze dne 8.7.2015 se stavem k 30.6.2015 do č. 10 ze dne 8.10.2015 se stavem k 30.9.2015, od č. 12 ze dne 8.12.2015 se stavem k 30.11.2015 do č. 1 ze dne 8.1.2016 se stavem k 31.12.2015

Účetní doklad

- předpisy vydaných faktur - od č. 15-002-00001 do č. 15-002-00004 ze dne 20.5.2015
- předpisy došlé faktury - od č. 15-001-00001 ze dne 2.11.2015 do č. 15-001-00002 ze dne 10.11.2015
- předpis mezd - č. 15-007-00001 ze dne 7.7.2015
- k základnímu běžnému účtu - od č. 15-801-00015 ze dne 9.6.2015 do č. 15-801-00028 ze dne 30.9.2015, od č. 15-801-00031 ze dne 3.11.2015 do č. 15-801-00040 ze dne 31.12.2015

Pokladní kniha (deník)

- v roce 2015 nebyl přijat ani vydán žádný pokladní doklad

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2015 - plán inventur ze dne 11.11.2015, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 25.11.2015, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2015, Inventarizační zpráva ze dne 15.1.2016

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2014 ze dne 20.5.2015, schválena orgánem svazku dne 20.5.2015

Dohody o provedení práce

- uzavřena dne s pí R. E. v rozsahu 60 hodin na dobu určitou od 2.1.2015 do 31.12.2015

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 1/2015 ke Směrnici č. 1 - Vnitřní organizační směrnice (podpisové vzory, oprávnění k nařizování a schvalování hospodářských a věcných operací a k přezkoušení věcné správnosti účetních dokladů, vystavování platebních příkazů) ze dne 1.1.2015

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 25.11.2014 (schválení rozpočtového provizoria), 5.2. (schválení rozpočtu na rok 2015), 20.5. (schválení účetní závěrky svazku za rok 2014), 10.11.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Drábské světničky, dle prohlášení předsedkyně 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, nehospořil 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 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 DSO Drábské světničky:

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 Drábské světničky 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.

DSO Drábské světničky 17. 2. 2016

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová


.....
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 dobrovolného svazku obcí DSO Drábské světničky o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Hana Maudrová, předsedkyně dobrovolného svazku obcí.

Hana Maudrová
předsedkyně DSO Drábské světničky

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBČI
DRÁBSKÉ SVĚTNIČKY
IČ: 71006621
SE SÍDLEM OÚ BOSEŇ 45
PŠC 295 01

.....
dne 17. 2. 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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	Zdeňka Linková
2	1 x	DSO Drábské světničky	Hana Maudrová