

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO MIKROREGION UHLÍŘSKOJANOVICKA A STŘEDNÍHO POSÁZAVÍ

IČ: 70829462
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Uhlířskojanovicka a středního Posázaví za rok 2016 bylo zahájeno dne 27. 7. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 10. 2016
- 22.05.2017

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. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Václavské náměstí 6
285 04 Uhlířské Janovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Hurtíková (dne 22.5.2017)
Bc. Marie Milanovičová (dne 22.5.2017)
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci DSO:

Ing. Luboš Kubát - místopředseda
Naděžda Jiránková - 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 právníků 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: 22.5.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2017, projednán a schválen orgánem svazku dne 16.12.2014
- na roky 2017 - 2018, projednán a schválen orgánem svazku dne 10.12.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 4.11.2015 - 23.11.2015, včetně potvrzení o zveřejnění návrhu rozpočtu v členských obcích DSO

Schválený rozpočet

- roku 2016 projednán a schválen v orgánech svazku dne 10.12.2015 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - paragrafové znění

Rozpočtová opatření

- č. 1 projednáno a schváleno valnou hromadou dne 3.5.2016, č. 2 (dne 6.12.2016)

Závěrečný účet

- roku 2015 projednán a schválen valnou hromadou dne 23.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn ve dnech 26.5.2016 - 10.6.2016, včetně Potvrzení o zveřejnění návrhu závěrečného účtu DSO v členských obcích

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.7.2016 (datum zpracování 2.8.2016)
- k 31.12.2016 (datum odeslání 30.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2016 (okamžik sestavení 17.7.2016)
- k 31.12.2016 (okamžik sestavení 1.2.2017)

Rozvaha

- k 30.6.2016 (okamžik sestavení 17.7.2016)
- k 31.12.2016 (okamžik sestavení 1.2.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2016 (okamžik sestavení 17.7.2016)
- k 31.12.2016 (okamžik sestavení 1.2.2017)

Účtový rozvrh

- roku 2016

Hlavní kniha

- za období 7/2016 a 12/2016 (ze dne 2.8.2016 a 1.2.2017)

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v knize závazků, evidence a úhrady r. 2016, poř. č. FP 1/2016 - FP 21/2016 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v knize pohledávek, evidence a úhrady r. 2016, poř. č. FV 1/2016 - FV 44/2016 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 100010 až č. 100014, 100020 až č. 100021
- faktury vydané č. 152016 až č. 232016, 422016 až č. 442016

Bankovní výpis

- k účtu č. 9356670217/0100 vedenému u Komerční banky a.s., výpis č. 31 ze dne 6.5.2016 až výpis č. 62 ze dne 20.7.2016, č. 98 ze dne 8.11.2016 až č. 112 ze dne 31.12.2016

Účetní doklad

- k účtu č. 9356670217/0100 - č. 31 až č. 62, č. 98 až č. 112
- k pokladně - č. 512

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc prosinec 2016

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 2/2016 ze dne 14.12.2016 až č. 8/2016 ze dne 29.12.2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku k 31.12.2016 (plán inventur r. 2016 ze dne 1.12.2016, prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 7.12.2016, inventurní soupisy majetku k 31.12.2016, inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 25.1.2017)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky Svazku obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a Středního Posázaví za rok 2015 ze dne 23.6.2016, účetní závěrka schválena valnou hromadou svazku dne 23.6.2016 a Informace o schválení účetní závěrky roku 2015 ze dne 17.7.2016 z programu Gordic.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2016 - pí N.J. v rozsahu 10 hodin měsíčně (zaúčtování účetních případů)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 10.12.2015 (rozpočet r. 2016 a rozpočtový výhled), 3.5., 23.6., (účetní závěrka, závěrečný účet r. 2015), 6.12.2016

V kontrolovaném období DSO Mikroregion Uhlířskojanovicka a středního Posázaví, dle prohlášení místopředsedy 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 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 Mikroregion Uhlířskojanovicka a středního Posázaví:

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 Mikroregion Uhlířskojanovicka a středního Posázaví 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:

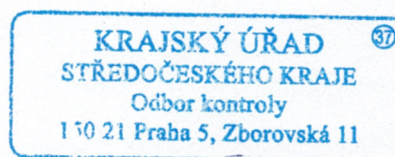
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,31 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Uhlířské Janovice 22. 5. 2017



Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

.....
kontrolorka

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor

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 DSO Mikroregion Uhlířskojanovicka a středního Posázaví o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Luboš Kubát, místopředseda DSO.

Ing. Luboš Kubát
místopředseda DSO



.....
dne 22. 5. 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 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	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	DSO Mikroregion Uhlířskojanovicka a středního Posázaví	Ing. Luboš Kubát