

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082941/2014/KUSK
Čj.: 009379/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO MIKROREGION UHLÍŘSKOJANOVICKA A STŘEDNÍHO POSÁZAVÍ

IČ: 70829462
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Uhlířskojanovicka a středního Posázaví za rok 2014 bylo zahájeno dne 12. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9.10.2014
- 6.5.2015

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. 2014 - 31. 12. 2014.

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
Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci DSO:

Mgr. Jiří Buchta - předseda

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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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: 6. 5. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2013 - 2014 schválen valnou hromadou svazku dne 15.12.2011
- na roky 2016 - 2017 schválen valnou hromadou svazku dne 16.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v členských obcích ve dnech 5.11.2013 - 21.11.2013

Schválený rozpočet

- roku 2014 schválený valnou hromadou svazku dne 17.12.2013 jako vyrovnaný a to v celkových příjmech a výdajích Kč 1.661.500,-, závazné ukazatele ve výdajové části - paragrafové členění

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené valnou hromadou svazku dne 19.6.2014
- č. 2 schválené valnou hromadou svazku dne 16.12.2014

Závěrečný účet

- roku 2013 schválen na jednání valné hromady svazku dne 19.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad".
- Návrh závěrečného účtu zveřejněn v členských obcích ve dnech 22.4.2014 - 30.5.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 30.9.2014, 31.12.2014 (datum zpracování 26.1.2015)

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.9.2014, 31.12.2014 (okamžik sestavení 2.2.2015)

Rozvaha

- sestavena k 30.9.2014, 31.12.2014 (okamžik sestavení 2.2.2015)

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.9.2014, 31.12.2014 (okamžik sestavení 2.2.2015)

Účtový rozvrh

- roku 2014

Hlavní kniha

- za období 8/2014, 13/2014 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady r. 2013, poř. č. FP 1/2014 - FP 18/2014 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady r. 2014, poř. FV č. 1/2014 - FV 23/2014 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 12 - 15
- faktury vydané č. 11/2014 - 19/2014

Bankovní výpis

- k účtu č. 9356670217/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 58 ze dne 8.7.2014 do výpisu č. 78 ze dne 31.8.2014, č. 94 ze dne 6.11.2014 až č. 113 ze dne 31.12.2014

Účetní doklad

- k účtu č. 9356670217/0100 - účetní doklady od č. 58 ze dne 8.7.2014 do č. 78 ze dne 31.8.2014, od č. 94 ze dne 6.11.2014 do č. 113 ze dne 31.12.2014

Pokladní kniha (deník)

- za období říjen - prosinec 2014

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady od č. 1/2014 ze dne 9.10.2014 do č. 2/2014 ze dne 18.12.2014

- výdajové pokladní doklady od č. 1/2014 ze dne 9.10.2014 do č. 5/2014 ze dne 30.12.2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 20.1.2015
- Inventarizační soupis majetku, pohledávek a závazků se stavem k 31.12.2014
- Příloha č. 1 - Směrnice o inventarizaci - Plán inventur na rok 2014
- Prezenční listina - proškolení účastníků inventarizace ze dne 16.12.2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 20.6.2014 (svazek poskytovatel) uzavřená s občanským sdružením Lípa pro venkov, z.s., Zbraslavice, IČ 27035565 ve výši Kč 40.350,- na financování činnosti občanského sdružení

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.8.2014 pí N.J. v rozsahu 10 hodin - zaúčtování účetních případů
- ze dne 1.7.2014 pí N.J. v rozsahu 10 hodin - zaúčtování účetních případů

Smlouvy ostatní

- Dodatek č. 5 ze dne 24.1.2014 ke smlouvě č. 651/362/2009 o závazku veřejné služby ve veřejné linkové dopravě k zajištění statní dopravní obslužnosti, kterou se mění úhrada prokazatelné ztráty do 1.3.2014 Kč 175.460,-, do 1.5.2014 Kč 175.460,-, do 1.9.2014 Kč 175.460,- a do 1.11.2014 Kč 175.460,-.

Vnitřní předpis a směrnice

- Příloha č. 1 - o odpisování dlouhodobého majetku ze dne 31.3.2014 s účinností od 1.1.2014

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

- ze dne 17.12.2013 (rozpočet r. 2013), 18.3.2014, 19.6.2014 (závěrečný účet a účetní závěrka r. 2013), 2.10.2014, 16.12.2014

Protokol o schvalování účetní závěrky

- Účetní závěrka dobrovolného svazu obcí schválena valnou hromadou svazku dne 19.6.2014

V kontrolovaném období DSO Mikroregion Uhlířskojanovicka a středního Posázaví, dle prohlášení předsedy 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, neuskutečnil ani 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 2014 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	0,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,27 %
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 6. 5. 2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

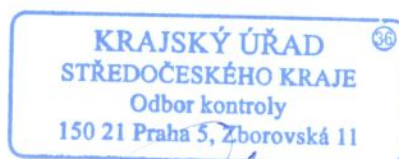
.....
kontrolorka

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. 3 písm. l) 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 Mikroregion Uhlířskojanovicka a středního Posázaví o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Mgr. Jiří Buchta, předseda DSO.

Mgr. Jiří Buchta
předseda DSO




.....
dne 6. 5. 2015

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	Mgr. Jiří Buchta