

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082597/2015/KUSK
Čj.: 002339/2016/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO MIKROREGION UHLÍŘSKOJANOVICKA A STŘEDNÍHO POSÁZAVÍ

IČ: 70829462
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Uhlířskojanovicka a středního Posázaví za rok 2015 bylo zahájeno dne 4. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4. 5. 2016
- 11. 9. 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. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Václavské náměstí 6
285 04 Uhlířské Janovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Jana Hurtíková
Bc. Marie Milanovičová
Bc. Petr Venclovský

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, 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: 4. 5. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 a 2016, projednán a schválen orgánem svazku dne 17.12.2013
- na roky 2016 - 2017, projednán a schválen orgánem svazku dne 16.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 18.11.2014 - 5.12.2014, včetně potvrzení o zveřejnění návrhu rozpočtu v členských obcích DSO

Schválený rozpočet

- roku 2015 projednán a schválen v orgánech svazku dne 16.12.2014 jako "vyrovnaný".

Rozpočtová opatření

- č. 1 projednáno a schváleno valnou hromadou dne 24.2.2014
- č. 2 projednáno a schváleno valnou hromadou dne 16.6.2015
- č. 3 projednáno a schváleno valnou hromadou dne 27.10.2015
- č. 4 projednáno a schváleno valnou hromadou dne 10.12.2015

Závěrečný účet

- roku 2014 projednán a schválen valnou hromadou dne 16.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad".
- Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn ve dnech 29.5.2015 - 15.6.2015, včetně Potvrzení o zveřejnění návrhu závěrečného účtu DSO v členských obcích

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2015 (ze dne 11.7.2015)
- za období 12/2015 (bez data tisku)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2015 (ze dne 11.7.2015)
- za období 12/2015 (ze dne 28.1.2016)

Rozvaha

- k 30.6.2015 (ze dne 11.7.2015)
- za období 12/2015 (ze dne 28.1.2016)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2015 (ze dne 11.7.2015)
- za období 12/2015 (ze dne 28.1.2016)

Účtový rozvrh

- roku 2015

Hlavní kniha

- za období 6/2015 a 8/2015, 12/2015 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v knize závazků, evidence a úhrady r. 2015, poř. č. FP 1/2015 - FP 21/2015 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v knize pohledávek, evidence a úhrady r. 2015, poř. č. FV 1/2015 - FV 59/2015 (dle potřeby)

Faktura

- faktury přijaté č. 21, 22
- faktury vydané č. 50, 51

Bankovní výpis

- k účtu č. 9356670217/0100 vedenému u Komerční banky, od č. 30 ze dne 9.4.2015 do č. 72 ze dne 31.7.2015, od č. 109 ze dne 2.12.2015 do č. 122 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k účtu č. 9356670217/0100 - účetní doklady č. 30 - 72, č. 109 - 122

Pokladní kniha (deník)

- za období leden - srpen, prosinec 2015
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 1.000,-, který souhlasí se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 1/2015 ze dne 6.8.2015)

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. 1/2015 ze dne 6.8.2015, č. 2/2015 ze dne 10.12.2015
- výdajové pokladní doklady č. 3/2015 ze dne 8.12.2015 až č. 7/2015 ze dne 20.12.2015

Evidence pohledávek

- vedena ručně v knize pohledávek - příspěvky doprava, příspěvky obyvatelé, noviny

Evidence majetku

- vedena v PC v programu Gordic - účty 018, 019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva ze dne 20.1.2016
- Příloha č. 1 Směrnice o inventarizaci - Plán inventur ze dne 10.12.2015
- Presenční listina IK MR Uhlířskojanovicka a středního Posázaví ze dne 10.12.2015
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2015

Mzdová agenda

- výplatní listiny za období 1 - 6 (pí. N.J.)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky Svazku obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a Středního Posázaví za rok 2014 ze dne 16.6.2015, účetní závěrka schválena valnou hromadou svazku dne 16.6.2015 a Informace o schválení účetní závěrky roku 2014 ze dne 16.6.2015 z programu Gordic.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2015 - pí N.J. v rozsahu 10 hodin měsíčně (zaúčtování účetních případů)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví ze dne 16.6.2015 uzavřená se zájmovým spolkem Lípa pro venkov, z.s., Zbraslavice, ve výši Kč 40.140,- a to jako členský příspěvek dle počtu obyvatel DSO.
- Smlouva o finanční spolupráci na závazku veřejné služby k zajištění ostatní dopravní obslužnosti Svazku obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví ze dne 31.3.2015 uzavřená s obcí Církvice, ve výši Kč 5.500,-.
- Smlouva o finanční spolupráci na závazku veřejné služby k zajištění ostatní dopravní obslužnosti Svazku obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví ze dne 15.3.2015 uzavřená s obcí Lededčko, ve výši Kč 1.760,-.
- Dodatek č. 6 ke smlouvě č. 651/362/2009 o závazku veřejné služby ve veřejné linkové dopravě k zajištění ostatní dopravní obslužnosti ze dne 27.1.2015 uzavřená s dopravcem ARRIVA VÝCHODNÍ ČECHY, a.s., Chrudim, na úhradu "prokazatelné ztráty" pro rok 2015 ve výši 6969.472,- (tj. zálohové platby Kč 174.118,- do data 1.3.2015j, 1.5.2015, 1.9.2015 a 1.11.2015) s dobou platnosti dodatku od 1.1.2015 do 31.12.2015. Uzavření smlouvy schváleno valnou hromadou dne 24.2.2015.

Vnitřní předpis a směrnice

- soubor vnitřních směrnic platných v roce 2015 zejména Směrnice k zajištění finančního hospodaření Svazku obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví a k zajištění plnění ustanovení zákona o účetnictví, včetně podpisových vzorů

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

- ze dne 16.12.2014 (schválení rozpočtu r. 2015), 24.2.2015, 16.6.2015 (závěrečný účet DSO r. 2014, účetní závěrka DSO r. 2014), 27.10.2015, 10.12.2015

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, 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 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, neuskutečnil žádné veřejné zakázky ani 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 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	0,30 %
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 4. 5. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

.....
kontrolorka

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolorka

Bc. Petr Venclovský

.....
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

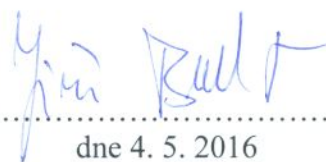
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Mgr. Jiří Buchta, předseda DSO.

Mgr. Jiří Buchta
předseda DSO




.....
dne 4. 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	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	DSO Mikroregion Uhlířskojanovicka a středního Posázaví	Mgr. Jiří Buchta