

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SVAZEK OBCÍ DOBŘÍŠSKA A
NOVOKNÍNSKA

IČ: 61100684
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska za rok 2014 bylo zahájeno dne 12. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5.11.2014
- 11.6. 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:

26301 Dobříš

Dobříš 119
263 01 MÚ Dobříš, Mírové náměstí 119,

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Cyril Kukla
Marie Formanová (11.6.2015)

Zástupci DSO:

Mgr. Stanislav Vacek - předseda svazku
Ing. Šárka Tomášková - účetní svazku

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:
Dne 11.6.2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2014 - 2016

Návrh rozpočtu

- na rok 2014 zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí svazku v době od 22.11.2013 do 18.12.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2014 schválený na shromáždění starostů svazku dne 11.12.2013 jako schodkový (schodek dorovnan z přebytku finančních prostředků z předchozích let), schválen u příjmů na položky a výdajů na orgy a paragrafy.

Závěrečný účet

- za rok 2013 zveřejněn na úředních deskách členských obcí svazku od 18.5.2014 do 23.6.2014, projednán a schválen na shromáždění starostů "Svazku obcí Dobříšska a Novoknínska" dne 24.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M ke dni 28.2.2014, 30.6.2014, 30.9.2014, 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2014, 30.9.2014, 31.12.2014

Rozvaha

- ke dni 30.6.2014, 30.9.2014, 31.12.2014

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2014, 31.12.2014

Účtový rozvrh

- platný k využití v roce 2014

Hlavní kniha

- za období 9/2014, za období 12/2014

Faktura

- č. 2 ze dne 20.1.2014 ve výši 15.000,00 Kč, za autobusovou dopravu do Brna
- č. 1 ze dne 10.1.2014 ve výši 2.500,00 Kč za dodané služby softwaru

Bankovní výpis

- základního běžného účtu č. 529162309/0800 vedeného u ČS a.s., výpisy č. 1 - 9 za období od 1.1.2014 do 30.9.2014, výpis č. 11 za období od 3.11.2014 do 30.11.2014, výpis č. 12 za období od 4.12.2014 do 31.12.2014

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 529162309/0800 vedenému u ČS a.s., č. 14-260-00015 - 14-260-00021, 14-801-3 - 14-801-4, 14-801-00041 - 14-801- 00049

Evidence majetku

- veden a v PC svazku (pomocná evidence)

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2014 (Plán inventur ze dne 19.12.2014 provedena od 22.12.2014 do 31.1.2015, Inventarizační zpráva ze dne 30.1.2015)

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka svazku za rok 2013 schválena na zasedání svazku dne 24.6.2014

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k využití v roce 2014

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 11.12.2013 (schválen rozpočet svazku), 24.6.2014 (schválený závěrečný účet za rok 2013), 26.9.2014, 4.12.2014 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska, 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 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 DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků

§ 3 odst. 3, neboť:

Osoby zajišťující provedení inventarizace nebyly seznámeny s vnitřním předpisem k inventarizaci. Svazek obcí neprovedl proškolení členů inventarizační komise.

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 Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):
(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Svazek obcí neprovedl proškolení členů inventarizační komise.

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	145,33 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

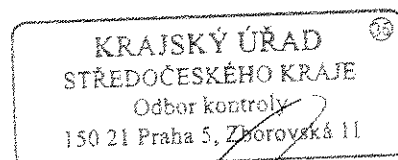
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 690 523,20 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska 11.6. 2015

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marie Formanová

.....
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. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

ke zjištění 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

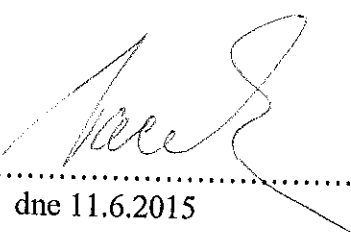
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Mgr. Stanislav Vacek, předseda svazku DSO.

Mgr. Stanislav Vacek
předseda svazku DSO

**Svazek obcí
Dobříšska a Novoknínska**
Mírové nám. 119, 263 01 Dobříš.....
IČ : 61 10 06 84



dne 11.6.2015

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	Cyril Kukla
2	1 x	DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska	Mgr. Stanislav Vacek