

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ 089264/2016/KUSK
Čj.: 002868/2017/KUSK

Stejnopis č. *N*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření SVAZEK OBCÍ DOBŘÍŠKA A NOVOKNÍNSKA IČ: 61100684 za rok 2016

Přezkoumání hospodaření Svazek obcí Dobříška a Novoknínska za rok 2016 bylo zahájeno dne 04.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21. 11. 2016
- 17.02.2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle Svazku obcí:

MÚ Dobříš
Mírové náměstí 119,
263 01 Dobříš

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor: pověřený řízením přezkoumání: Marie Formanová
- kontroloři: Cyril Kukla (17.2.2017)
Ing. Monika Špergerová

Zástupci Svazku obcí:

Miloslav Haniš - 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, 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 a 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 celky,
- 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: 17.2.2017.

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2016 (Plán inventur ze dne 16.12.2016, Proškolení inventarizační komise ze dne 16.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2017)

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka svazku za rok 2015 schválena na shromáždění starostů svazku Dobříšska a Novokmínska dne 21.6.2016

Smlouvy ostatní

- Smlouva o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce" ze dne 20.6.2016 uzavřena mezi Svaz měst a obcí České republiky na straně jedné a Svazek obcí Dobříšska a Novokmínska na straně druhé. Schváleno v zápisě se shromáždění starostů Svazku obcí Dobříšska a Novokmínska ze dne 22.9.2016.

Vnitřní předpis a směrnice

- platné a použitelné v roce 2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 15.12.2015 (schválený rozpočet na rok 2016), 24.2.2016, 26.4.2016, 22.9.2016, 21.6.2016 (Závěrečný účet 2015, účetní závěrka 2015), 13.12.2016 (nepřezkoumáváno, použito podptýmě)

V kontrolovaném období Svazek obcí Dobříšska a Novokmínska, dle prohlášení předsedy 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, neuposádal 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 záplýžky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručiteckého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy 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.).

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2016 - 2018
- na rok 2016 zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 19.11.2016 do 15.12.2016

Schválený rozpočet

- na rok 2016 projednán a schválen shromáždění starostů svazku obcí Dobříšska a Novokmínska dne 15.12.2015 jako schodkový a to v rámci závazných ukazatelů - příjmy členěné dle položek a výdaje dle organizací

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno na shromáždění starostů svazku Dobříšska a Novokmínska dne 21.6.2016
- č. 2 schváleno na shromáždění starostů svazku Dobříšska a Novokmínska dne 13.12.2016
- č. 3 na shromáždění starostů svazku Dobříšska a Novokmínska dne 13.12.2016 byl pověřen předseda svazku k provedení rozpočtového opatření (pouze na příjmové položce č. 4121 - členské příspěvky ke dni 31.12.2016)

Závěrečný účet

- za rok 2015 zveřejněn od 3.6.2016 do 24.6.2016, projednán a schválen na shromáždění starostů svazku Dobříšska a Novokmínska dne 21.6.2016 spolu se Zprávou o výsledku hospodaření svazku s vyjádření "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FİN 1-12M ke dni 29.2.2016, 30.6.2016, 30.9.2016, 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30.9.2016, 31.12.2016

Rozvaha

- sestavena ke dni 30.9.2016, 31.12.2016

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 30.9.2016, 31.12.2016

Účtový rozvrh

- platný a použitelný v roce 2016

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31.12.2016

Knihna došlých faktur

- ke dni 14.10.2016 do řa č. 8, 4.1.2017 do řa č. 10 (dle potřeby)

Faktura

- č. 7 ze dne 13.10.2016 ve výši 19.965,- Kč za metodickou, technickou a poradenskou činnost

Bankovní výpis

- běžného účtu č. 529162309/0800 vedeného u ČS a.s., č. 2 - 5 za období od 1.2.2016 do 31.5.2016

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 529162309/0800 vedenému u ČS a.s., č. 16-801-00004 - 16-801-00022

Evidence závazků

- ke dni 31.12.2016

Evidence majetku

- vedena v PC

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Dobříšska a Novoknínska:
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 Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska 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 | 13,12 % |
| 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.

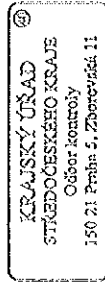
Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska dne 17.02.2017

Podpisy kontrolorů:

Marie Formanová

Cyril Kukla

Ing. Monika Špergerová



Formanová
kontrolor pověřený řízením-přezkoumání

kontrolor

Špergerová
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem matného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěným 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 stanovnímu 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 Svazek obcí Dobříška a Novoknínska o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Miloslav Haniš, předseda Svazku obcí.

Miloslav Haniš
předseda Svazku obcí



.....
dne 17.2.2017
Svazek obcí
Dobříška a Novoknínska
Mfrové nám. 119, 283 01 Dobříš
IČ : 0110 00 84

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 územního 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	Marie Formanová
2	1 x	Svazek obcí Dobříška a Novoknínska	Miloslav Haniš