

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_074071/2017/KUSK
Čj.: 006975/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SVAZEK OBCÍ DOBŘÍŠSKA A
NOVOKNÍNSKA
IČ: 61100684
za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska za rok 2017 bylo zahájeno dne 31.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.04.2018
- 06.10.2017

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: 01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO: Dobříš 119
263 01 MÚ Dobříš, Mírové náměstí 119,
26301 Dobříš

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Cyril Kukla**

Zástupci DSO:

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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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 právnickými 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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: 20.4.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2017 - 2020 schválen valnou hromadou dne 21.6.2016 (zveřejněn po schválení v elektronické podobě od 13.3.2017)

Návrh rozpočtu

- na rok 2017 zveřejněn na všech členských obcích svazku od 23.11.2016 do 13.12.2016

Schválený rozpočet

- na rok 2017 projednán a schváleno na shromáždění starostů Svazku obcí Dobříšska a Novoknínska dne 13.12.2016 (zveřejněn po schválení od 13.3.2017 - dál průběžně)

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno valnou hromadou dne 12.12.2017 (zveřejněno od 13.12.2017)

Závěrečný účet

- za rok 2016 zveřejněn na všech obcích svazku od 18.4.2017 do 22.5.2017, projednán a schválen shromážděním starostů svazku Dobříšska a Novoknínska dne 23.5.2017 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku s vyjádřením "bez výhrad"(po schválení zveřejněn v elektronické podobě od 5.6.2017 - dál průběžně)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 sestaven ke dni 28.2.2017, 31.3.2017, 30.6.2017, 31.8.2017, ke dni 31.12.2017 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30.6.2017, ke dni 31.12.2017 ze dne 30.1.2018

Rozvaha

- sestavena ke dni 30.6.2017, ke dni 31.12.2017 ze dne 30.1.2018

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31.12.2017 ze dne 30.1.2018

Účtový rozvrh

- platný k využití v roce 2017

Hlavní kniha

- Hlavní kniha (předvaha) analytická za období 12/2017

Kniha došlých faktur

- ke dni 11.8.2017 do fa č. 10 (dle potřeby)
- ke dni 15.12.2017 do fa č. 13 (dle potřeby)

Faktura

- č. 7 ze dne 30.6.2017 ve výši 19.965,- Kč za instalaci softwaru - služby

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0529162309/0800 vedenému u ČS a.s., výpisy č. 6 - 8 za období od 1.6.2017 do 31.8.2017, výpisy č. 11 - 12 za období od 1.11.2017 do 31.12.2017

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 0529162309/0800 vedenému u ČS a.s., č. 17-801-00044 - 17-801-00066, č. 17-801-00087 - 17-801- 00109

Evidence majetku

- evidence majetku svazku vedena v PC svazku (drobný majetek ssoftware KEO, reklamní Roll-up)

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2017, Plán inventarizace ze dne 18.12.2017, Proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2017, Inventarizační zpráva ze dne 30.1.2018.

Účetnictví ostatní

- svazku za rok 2016 schválena na shromáždění starostů svazku dne 23.5.2017

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k využití v roce 2017

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 13.12.2016 - schválený rozpočet svazku, 7.3.2017, 23.5.2017, 19.9.2017, 12.12.2017 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska, dle prohlášení předsedy svazku DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek 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 DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska za rok 2017 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	8,25 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

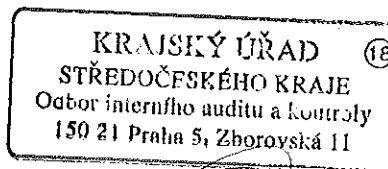
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska 27.03.2018

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 interního auditu a 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 interního auditu a 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, p. Miloslav Haniš, předseda svazku DSO.

Miloslav Haniš
předseda svazku DSO



Svazek obcí
Dobříšska a Novoknínska
Mírové nám. 119, 263 01 Dobříš
IČ : 61 10 08 84

.....
dne 20.4.2018

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 interního auditu a 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 přestupku 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	Miloslav Haniš