

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SVAZEK OBCÍ MIKROREG.
NOVOSTRAŠECKO SE SÍDL.V NOVÉM
STRAŠECÍ
IČ: 70832781
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroreg. NovostrašECKO se sídl.v Novém Strašecí za rok 2016 bylo zahájeno dne 08.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28. 2. 2017
- 23.11.2016

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 DSO:

Komenského nám. 201
271 01 Nové Strašecí

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková
Bc. Anežka Vejražková

Zástupci DSO:

RNDr. Libuše Vosátková - předsedkyně
Iva Brožková - účetní

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 právníckými 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 právníckých 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: 28.02.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- platný pro rok 2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 4.12.2015 do 22.12.2015

Schválený rozpočet

- schválen sněmem svazku dne 22.12.2015 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele v odvětvovém třídění rozpočtové skladby (položky)

Závěrečný účet

- za rok 2015 schválen a projednán sněmem svazku dne 8.6.2016 s vyjádřením „ Bez výhrad“ návrh vyvěšen ve všech členských obcích svazku od 20.5.2016 do 8.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2016 (ze dne 8.11.2016), k 31.12.2016 (ze dne 11.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2016 (ze dne 12.10.2016), k 31.12.2016 (ze dne 13.2.2017)

Rozvaha

- k 30.9.2016 (ze dne 12.10.2016), k 31.12.2016 (ze dne 13.2.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2016 (ze dne 12.10.2016), k 31.12.2016 (ze dne 13.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- za měsíc říjen, prosinec 2016, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 18.11.2016, k 31.12.2016

Faktura

- došla č. 1 z 28.3.2016, č. 2 z 24.5.2016

Bankovní výpis

- č. 1 z 31.1.2016 - č. 14 z 31.10.2016, č. 16 z 31.12.2016 k běžnému účtu č. 542695329/0800 vedeném u České spořitelny a.s.

Účetní doklad

- č. 16-801-00002 z 31.1.2016 - č. 16-801-00040 z 31.10.2016, č. 16-801-00044 z 31.12.2016 - č. 16-801-00046 z 31.12.2016 k běžnému účtu

Evidence majetku

- vedena v počítači v tabulkách

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016, včetně plánu inventur z 30.11.2016, proškolení inventarizační komise z 30.11.2016 a závěrečné inventarizační zprávy z 3.2.2017

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky svazku ze dne 8.6.2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí příspěvku ze dne 22.6.2016, dobrovolný svazek poskytuje příspěvek ve výši 10 000,00 Kč městu Nové Strašecí na akci „Zázraky vína 2016“, schváleno sněmem svazku dne 8.6.2016, včetně vyúčtování ze dne 20.12.2016.
- Smlouva o poskytnutí příspěvku ze dne 22.6.2016, dobrovolný svazek poskytuje příspěvek ve výši 10 000,00 Kč obci Kroučová na akci „Kroučovské slavnosti, VIII. ročník“, schváleno sněmem svazku dne 8.6.2016, včetně vyúčtování ze dne 22.12.2016.

- Smlouva o poskytnutí příspěvku ze dne 22.6.2016, dobrovolný svazek poskytuje příspěvek ve výši 10 000,00 Kč obci Kozojedy na akci „Oslavy 700 let písemné zmínky o obci“, schváleno sněmem svazku dne 8.6.2016, včetně vyúčtování ze dne 22.12.2016.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy ze sněmu svazku ze dne 22.12.2015 (schválený rozpočet), ze dne 8.6.2016 (schválený závěrečný účet), ze dne 21.12.2016
- zápis z kontrolní komise svazku ze dne 5.10.2016

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí mikroreg. Novostrašecko se sídl.v Novém Strašecí, dle prohlášení předsedkyně svazku, 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 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	DSO Svazek obcí mikroreg. Novostrašecko se sídl.v Novém Strašecí	RNDr. Libuše Vosátková

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 Svazek obcí mikroreg. Novostrašecsko se sídl.v Novém Strašecí o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, RNDr. Libuše Vosátková, předsedkyně svazku DSO.

RNDr. Libuše Vosátková
předsedkyně svazku DSO


.....
dne 28.02.2017

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,-.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroreg. Novostrašecko se sídl.v Novém Strašecí za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dlhším přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a) .

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:

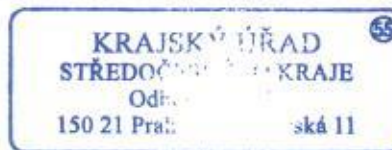
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek obcí mikroreg. Novostrašecko se sídl.v Novém Strašecí 28.02.2017

Podpisy kontrolorů:



Markéta Vejražková

Vejražková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Vejražková

Vejražková
.....
kontrolorka

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroreg. Novostrašecko se sídl.v Novém Strašecí:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 39 odst. 4, neboť:

Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí. Sněm svazku schválil rozpočet na rok 2016 dne 22.12.2015, v členských obcích Pochvalov, Mšec a Kalivody byl vyvěšen pouze v době od 18.12.2015 do 22.12.2015 (Mšec a Kalivody) a od 10.12.2015 do 22.12.2015 (Pochvalov).

NENAPRAVENO

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.