

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_074073/2017/KUSK
Čj.: 006979/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
SWAZEK OBCÍ PODBRDSKÉHO REGIONU
IČ: 48954284
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření Svazek obcí podbrdského regionu za rok 2017 bylo zahájeno dne 31.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.03.2018
- 13.09.2017

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:

Vysoká Pec 140
262 41 Bohutín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr.Ladislav Tomášek (dne 23.3.2018)
Ing. Monika Špergerová (dne 23.3.2018)
Cyril Kukla (dne 13.9.2017)
Marie Formanová (dne 13.9.2017)

Zástupci DSO:

Ladislav Turek - předseda svazku
Kristýna Zeisková - hlavní 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 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 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,
- 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: 23.3.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2017 - 2018 (zveřejněn na úřední elektronické desce dne 27.3.2017).

Návrh rozpočtu

- na rok 2017 zveřejněn na všech obcích svazku od 9.11.2016 do 6.12.2016.

Schválený rozpočet

- na rok 2017 projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 6.12.2016 jako schodkový - schodek bude dorovnán přebytkem finančních prostředků z minulých let (po schválení zveřejněn na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 27.3.2017).

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno valnou hromadou dne 28.4.2017 (zveřejněno dne 28.4.2017)
- č. 2 schváleno předsedou svazku dne 30.9.2017
- č. 3 schváleno předsedou svazku dne 31.12.2017 (zveřejněno dne 29.1.2018)

Závěrečný účet

- za rok 2016 zveřejněn od 8.3.2017 do 28.4.2017, projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 28.4.2017 (zveřejněno po schválení dne 28.4.2017).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M sestaven ke dni 28.2.2017, 31.3.2017, 30.6.2017, 31.7.2017, 30.9.2017, 31.12.2017 ze dne 29.1.2018 - dle potřeby.

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30.6.2017, 31.12.2017 ze dne 1.2.2018

Rozvaha

- sestavena ke dni 30.6.2017, 31.12.2017 ze dne 1.2.2018

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 30.6.2017, 31.12.2017 ze dne 1.2.2018

Účtový rozvrh

- platný k využití v roce 2017

Hlavní kniha

- Hlavní kniha (předvaha) analytická, se stavem ke dni 31.12.2017.

Kniha došlých faktur

- ke dni 18.7.2017 do fa č. 9, ke dni 18.12.2017 do fa č. 14 (dle potřeby)

Faktura

- č. 5 ze dne 8.4.2017 ve výši 4.299,- Kč za vytvoření webových stránek
- č. 9 ze dne 6.4.2017 ve výši 1.500,- Kč za vedení účetnictví
- č. 14 ze dne 18.12.2017 ve výši 1.500,- Kč za vedení účetnictví

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 520681399/0800 vedenému u ČS a.s., výpisy č. 4 - 5 za období od 1.4.2017 do 30.6.2017, výpis č. 12 za období od 1.12.2017 do 31.12.2017.

Účetní doklad

- k bankovnímu účtu č. 520681399/0800 vedenému u ČS a.s., č. 17-801-00013 - 17-801-00018, č. 17-801-00036 - 17-801-00038.

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Proškolení inventarizační komise ze dne 15.12.2017, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2017, Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 10.1.2018.

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka Dobrovolného svazku obcí Podbrdského regionu včetně protokolu schválena valnou hromadou dne 28.4.2017.

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k využití v roce 2017 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 6.12.2016 - schválený rozpočet, ze dne 28.4.2017 - závěrečný účet, účetní závěrka, rozpočtové opatření č. 1/2017, ze dne 14.12.2017 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období Svazek obcí podbrdského regionu, dle prohlášení předsedy svazku, 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, nehospořádal 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 ručitého 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Svazek obcí podbrdského regionu:

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 podbrdského regionu 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:

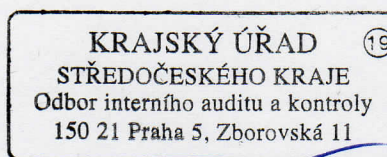
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek obcí podbrdského regionu 23.03.2018



Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Špergerová

.....
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 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 Svazek obcí podbrdského regionu o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 7 převzal, p. Ladislav Turek, předseda svazku .

Ladislav Turek
předseda svazku


.....
dne 23.3.2018


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 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	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Svazek obcí podbrdského regionu	Ladislav Turek