

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_085375/2015/KUSK
Čj.: 163557/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO SVAZEK OBCÍ MNÍŠECKÝ REGION IČ: 47003049 za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Mníšecký region za rok 2015 bylo zahájeno dne 30. 7. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávaným orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25. 5. 2016
- 23. 10. 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. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Čisovice 4
252 04 Čisovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková
Ing. Petr Matoušek (23.10.2015)

Zástupci DSO:

Zuzana Kuthanová - předsedkyně

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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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.

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:
25. 5. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2014 - 2016

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena na zasedání starostů svazku dne 2.12.2014, v lednu a únoru 2015 bude možné čerpat 1/12 rozpočtu roku 2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 21.1.2015 - 9.2.2015 v sídle svazku, doloženo rovněž zveřejnění v ostatních členských obcích svazku

Schválený rozpočet

- na rok 2015 schválen shromážděním starostů svazku dne 10.2.2015 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno sněmem svazku dne 15.9.2015
- č. 2 - schváleno předsedkyní svazku dne 31.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 schválen shromážděním starostů svazku dne 9.6.2015, s vyjádřením " bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku - návrh zveřejněn ve dnech 15.4.2015 - 4.5.2015 v sídle svazku, doloženo rovněž zveřejnění v ostatních členských obcích svazku, nápravná opatření přijata

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 30.6., 30.9., 31.12.2015 (ze dne 14.1.2016)

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6., 30.9., 31.12.2015 (ze dne 6.2.2016)

Rozvaha

- sestavena k 30.6., 30.9., 31.12.2015 (ze dne 6.2.2015)

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6., 30.9., 31.12.2015 (ze dne 6.2.2016)

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- předložena k 30.9., 31.12.2015 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 30.9., 31.12.2015 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 5.8.2015 do č. fa 9, k 2.12.2015 do č. fa 17

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 4 ze dne 23.4.2015 - č. 9 ze dne 5.8.2015, č. 12 ze dne 2.12.2015 - č. 17 ze dne 2.12.2015

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0384901309/0800 vedenému u ČS a.s. č. 5 ze dne 31.5.2015 - č. 6 ze dne 30.6.2015, č. 11 ze dne 30.11 - č. 12 ze dne 31.12.2015
- k běžnému účtu č. 35-0384901309/0800 vedenému u ČS a.s (zástřelné) č. 7 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 110012 - 110024, č. 110033 - č. 110037, č. 121019

Evidence majetku

- vedena ručně v knihách

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků svazku k 31.12.2015 - Plán inventur na rok 2015 ze dne 9.12.2015, proškolení inventarizační komise ze dne 9.12.2015, inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2015, inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 19.1.2016

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka svazku za rok 2014 schválena shromážděním starostů svazku dne 9.6.2015

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 1.10.2015 s pí Z.K. na vyřizování korespondence, organizaci zasedání členských obcí, roční inventarizaci - sjednáno do 31.12.2015, v rozsahu 30 hodin, za stanovenou odměnu

Smlouvy ostatní

- Statut Účelového fondu pro příspěvek na odstřel prasete divokého, Svazek obcí Mníšecký region, ze dne 10.2.2015, též den schválen shromážděním starostů svazku.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- zaslána na KÚSK dne 10.6.2015

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 2.12.2014 (provizorium), ze dne 20.1.2015, ze dne 10.2.2015 (rozpočet), ze dne 14.4.2015, ze dne 9.6.2015, ze dne 15.9.2015, ze dne 8.12.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí Mníšecký region, dle prohlášení předsedkyně 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, 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Mníšecký region:

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

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. 6, neboť:

Svazek obcí nezveřejnil způsobem umožňujícím dálkový přístup úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Návrh závěrečného účtu za rok 2013 byl zveřejněn v sídle svazku ve dnech 19.2.2014 - 14.3.2014, bez Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku.

NAPRAVENO

Návrh závěrečného účtu za rok 2014 byl zveřejněn v sídle svazku ve dnech 21.1.2015 - 9.2.2015, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Mníšecký region za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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 Mníšecký region 25. 5. 2016

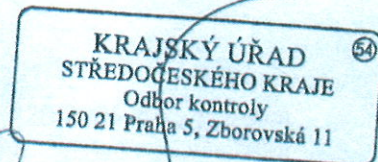
Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....
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. 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Mníšecký region o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Zuzana Kuthanová, předsedkyně DSO.

Zuzana Kuthanová
předsedkyně DSO

SVAZEK OBCÍ
MNÍŠECKÝ REGION
252 04 ČISOVICE 4
IČO 47 00 30 49

.....
dne 25. 5. 2016

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	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	DSO Svazek obcí Mníšecký region	Zuzana Kuthanová