

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn:
Čj.: 006093/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO REGION POVODÍ MRATÍNSKÉHO POTOKA IČ: 69344485 za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO REGION Povodí Mratínského potoka za rok 2016 bylo zahájeno dne 09.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25. 11. 2016
- 16. 2. 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 DSO:

Mělnická 43
250 65 Líbeznice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

Zástupci DSO:

Ing. Jiří Falek - místopředseda
Martina Doubravová - 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 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:
16.02.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016 - 2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněný ve všech členských obcích DSO

Schválený rozpočet

- schválen internetovým hlasováním členy shromáždění starostů ve dnech 7. - 10. 12. 2015 jako vyrovnaný (dle Stanov svazku - článek XVII)

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno shromážděním starostů dne 19. 5. 2016
- č. 2 - schváleno shromážděním starostů dne 2. 12. 2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen dne 19. 5. 2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn ve všech členských obcích DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 10. 2016, k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 10. 2016 (okamžik sestavení ke dni 22. 11. 2016), k 31. 12. 2016 (okamžik sestavení ke dni 24. 1. 2017)

Rozvaha

- k 31. 10. 2016 (okamžik sestavení ke dni 22. 11. 2016), k 31. 12. 2016 (okamžik sestavení ke dni 24. 1. 2017)

Příloha rozvahy

- k 31. 10. 2016 (okamžik sestavení ke dni 22. 11. 2016), k 31. 12. 2016 (okamžik sestavení ke dni 24. 1. 2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- za rok 2016 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 10, 11, 13, 15, 16, 21, 22, 29, 30, 32, 44, 46 k bankovnímu účtu č. 139600297/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 320160004 - 320160017, 320160023, 320160024 k bankovnímu účtu č. 139600297/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- vnitřní doklad č. 16/16 k bankovnímu účtu č. 139600297/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc leden - prosinec 2016
- Skonto pokladní hotovosti ke dni 25. 11. 2016 - zůstatek činil Kč 3 328,00 (k pokladnímu dokladu č. 4) a souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 1 - 5

Evidence majetku

- vedena v počítači v programu Triada - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2016

- Plán inventur na rok 2016 s platností od 28. 12. 2016 do 31. 1. 2017
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 30. 12. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 31. 1. 2017

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc říjen 2016

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO za rok 2015 (schválena shromážděním starostů dne 19. 5. 2016) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 12. 7. 2016

Dohody o provedení práce

- ze dne 5. 1. 2016 uzavřena s p. Mgr. F. Z. za koordinaci, sestavování plánu práce a výkaznictví (rozsah 10 hodin/měsíc)
- ze dne 5. 1. 2016 uzavřena s pí M. D. za vedení mzdové agendy a účetnictví, sestavování účetní závěrky, zpracování daňového přiznání a spolupráce při vyplňování ekonomických ukazatelů (rozsah 10 hodin/měsíčně)

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2016 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- shromáždění starostů ze dne 21. 1. 2016 (seznámení s výsledky internetového hlasování - schválení rozpočtu na rok 2016), 19. 5. 2016, 2. 12. 2016 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Protokol o hlasování členů DSO Regionu povodí Mratínského potoka ve dnech 7. - 10. 12. 2015

- ze dne 10. 12. 2015

V kontrolovaném období DSO REGION Povodí Mratínského potoka, dle prohlášení místopředsedy 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, 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 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO REGION Povodí Mratínského potoka:

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 REGION Povodí Mratínského potoka 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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

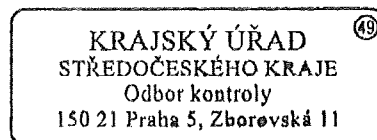
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO REGION Povodí Mratínského potoka 16. 02. 2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

Alena Zemanová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO REGION Povodí Mratínského potoka o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Ing. Jiří Falek, místopředseda DSO.

Ing. Jiří Falek
místopředseda DSO



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	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	DSO REGION Povodí Mratínského potoka	Ing. Jiří Falek