

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_076008/2017/KUSK
Čj.: 000524/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO MIKROREGION UHLÍŘSKOJANOVICKA
A STŘEDNÍHO POSÁZAVÍ

IČ: 70829462
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Uhlířskojanovicka a středního Posázaví za rok 2017 bylo zahájeno dne 18. 7. 2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6. 4. 2018
- 20. 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:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Václavské náměstí 6
285 04 Uhlířské Janovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci DSO:

Mgr. Jiří Buchta - předseda
Naděžda Jiránková - 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 právními 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: 6. 4. 2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2017, projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 16.12.2014
- na roky 2018 - 2019, projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 6.12.2016, zveřejněn od 21.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 3.11.2016 - 21.11.2016, včetně doložek o zveřejnění v členských obcích

Schválený rozpočet

- roku 2017 projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 6.12.2016 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafové znění, zveřejněn od 21.3.2017

Rozpočtová opatření

- schvalována valnou hromadou svazku - č. 1 (schváleno 27.6.2017; zveřejněno 28.6.2017), č. 2 (19.12.2017; 17.1.2018)

Závěrečný účet

- roku 2016 projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 27.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 30.6.2017
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 1.6.2017 - 27.6.2017, včetně doložek o zveřejnění v členských obcích

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 9/2017 (okamžik sestavení 3.10.2017)
- za období 12/2017 (ze dne 28.1.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2017 (okamžik sestavení 3.10.2017)
- za období 12/2017 (okamžik sestavení 31.1.2018)

Rozvaha

- za období 9/2017 (okamžik sestavení 3.10.2017)
- za období 12/2017 (okamžik sestavení 31.1.2018)

Příloha rozvahy

- za období 9/2017 (okamžik sestavení 3.10.2017)
- za období 12/2017 (okamžik sestavení 31.1.2018)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2017

Hlavní kniha

- za období 9/2017 (okamžik sestavení 3.10.2017)
- za období 12/2017 (okamžik sestavení 31.1.2018)

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady r. 2017, poř. č. 1/2017 až č. 21/2017 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady r. 2017, poř. č. 1/2017 až č. 50/2017 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 11/2017 - 16/2017
- faktury vydané č. 46/2017 - 50/2017

Bankovní výpis

- k účtu č. 9356670217/0100, Komerční banka, a.s., výpis č. 54 ze dne 21.6.2017 až č. 85 ze dne 30.9.2017, č. 96 ze dne 6.11.2017 až č. 114 ze dne 31.12.2017

Účetní doklad

- k účtu č. 9356670217/0100 - č. 54 až č. 85, č. 96 až č. 114
- k pokladně - č. 507 ze dne 31.7.2017, 512 ze dne 31.12.2017

- předpisy faktury došlé - č. 100001 až č. 100016, č. 100019 až č. 100021
- předpisy faktury vydané - č. 12017 až č. 342017, č. 462017 až č. 502017

Pokladní kniha (deník)

- za období červenec, prosinec 2017
- ověření zůstatku pokladní hotovosti provedeno dne 20.10.2017 v 8 hodin 15 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 657,-, který souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 4/2017 ze dne 5.7.2017)

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1/2007 ze dne 4.7.2017 až č. 8/2017 ze dne 31.12.2017

Evidence pohledávek

- vedena v knize závazků, zejména příspěvky na dopravu a noviny - dle potřeby

Evidence majetku

- vedena v majetkovém modulu programu Gordic k 31.12.2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku r. 2017, zejména: Plán inventarizace ze dne 1.12.2017, proškolení členů inventarizační komise ze dne 19.12.2017, inventurní soupisy majetku k 31.12.2017, Inventarizační zpráva r. 2017 ze dne 25.1.2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO ze dne 27.7.2017, účetní závěrka schválena orgánem svazku dne 27.6.2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2017 - pí N.J. v rozsahu 10 hodin měsíčně (zaúčtování účetních případů)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy valné hromady ze dne 6.12.2016 (rozpočet, rozpočtový výhled), 27.6.2017 (závěrečný účet, účetní závěrka r. 2016), 19.12.2017

V kontrolovaném období DSO Mikroregion Uhlířskojanovicka a středního Posázaví, dle prohlášení předsedy 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 Mikroregion Uhlířskojanovicka a středního Posázaví:

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 Mikroregion Uhlířskojanovicka a středního Posázaví 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	0,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,30 %
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.

Uhlířské Janovice 6. 4. 2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jaroslav Petrák



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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

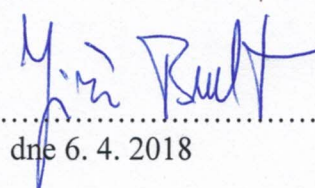
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 DSO Mikroregion Uhlířskojanovicka a středního Posázaví o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Mgr. Jiří Buchta, předseda DSO.

Mgr. Jiří Buchta
předseda DSO




dne 6. 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	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	DSO Mikroregion Uhlířskojanovicka a středního Posázaví	Mgr. Jiří Buchta