

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082330/2015/KUSK
Čj.: 002587/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO SVAZEK OBCÍ NY - KO

IČ: 48664642
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí NY - KO za rok 2015 bylo zahájeno dne 4. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24. 11. 2015
- 11. 2. 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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Ždánice 70
281 63 Kostelec nad Černými Lesy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Hurtíková (dne 24.11.2015)
Bc. Jaroslav Petrák (dne 24.11.2015)
Bc. Petr Venclovský (dne 11.2.2016)

Zástupci DSO:

Josef Krupička - předseda svazku

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 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.

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:
11. 2. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2016, schválen na jednání správní rady svazku dne 18.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 1.12.2014 - 17.12.2014 ve všech členských obcích svazku

Schválený rozpočet

- na rok 2015 schválen na jednání správní rady dne 18.12.2014 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - položkové členění

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno správní radou svazku dne 13.3.2015
- č. 2 schváleno správní radou svazku dne 29.9.2015
- č. 3 schváleno správní radou svazku dne 11.12.2015

Závěrečný účet

- na rok 2014 projednán a schválen na jednání valné hromady dne 27.3.2015 s vyjádřením "bez výhrad".
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 23.2.2015 - 23.3.2015 ve všech členských obcích svazku.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 10/2015 ze dne 3.11.2015
- za období 12/2015 ze dne 20.1.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2015 (okamžik sestavení 18.11.2015)
- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 20.1.2016)

Rozvaha

- k 31.10.2015 (okamžik sestavení 18.11.2015)
- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 20.1.2016)

Příloha rozvahy

- k 31.10.2015 (okamžik sestavení 18.11.2015)
- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 20.1.2016)

Účtový rozvrh

- platný na rok 2015

Hlavní kniha

- za období 10/2015 ze dne 18.11.2015
- za období 12/2015 ze dne 20.1.2015

Kniha došlých faktur

- za rok 2015 (faktury č. 15-001-00001 až 15-001- 00007)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2015 (faktury 15-002-00001 až 15 -002- 00004)

Faktura

- faktury došlé č. 1/2015 - 5/2015

Bankovní výpis

- k účtu č. 16330151/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 22 ze dne 8.6.2015 do výpisu č. 35 ze dne 31.10.2015 a č. 43 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 94-4515191/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 6 ze dne 30.6.2015 do výpisu č. 10 ze dne 30.10.2015 a č. 12 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k účtu KB - účetní doklady č. 15-007-00007 až č. 15-007-00014, č. 15-006-00007 až č. 15-006-00012, č. 15-005-00050 až č. 15-005-00079, č. 15-801-00050 až č. 15-005-00079, č. 15-801-00061 až č. 15-801-00080, č. 15-801-00107

- k účtu ČNB - účetní doklady č. 15-803-0005 až č. 15-803-00010, č. 15-803-00012
- k pokladně - účetní doklady č. 15-701-00001 - 15-701-00006
- k fakturám - účetní doklady č. 15-001-00001 - 15-001-00005

Pokladní kniha (deník)

- za období leden - říjen 2015
- stop stav pokladní hotovosti provedený dne 24.11.2015 v 10 hodin 5 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 981,-, který souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 6 ze dne 21.10.2015)

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 1 ze dne 17.2.2015 až č. 6 ze dne 21.10.2015

Evidence majetku

- vedena v PC - program KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 11.12.2015
- Zápis o proškolení inventurní komise ze dne 11.12.2015
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31.12.2015
- Inventarizační zpráva o provedení řádné inventarizace ze dne 31.1.2016
- Výpis z pasportu katastru nemovitostí kú 794953 Ždánice, LV 724 ke dni 3.1.2016

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2014, účetní závěrka schválena dne 13.3.2015

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu a provozu dopravního prostředku ze dne 2.2.2015 (Svazek pronajímatel) uzavřená s firmou Nykos, a.s., Kostelec n. Černými Lesy, IČ 25085000 na pronájem komunálního úklidového vozidla Mercedes Benz Atego s nástavbou K6 za stanovené nájemné ve výši Kč 195,- za 1 motohodinu a to na dobu 5 let

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.10.2015 - pí P.H. v rozsahu 15 hodin (zpracování podkladů pro dotaci)
- ze dne 22.6.2015 - pí P.H. v rozsahu 30 hodin (účetní práce)
- ze dne 2.2.2015 - p. J.K. v rozsahu 160 hodin (administrativní práce)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- spis veřejné zakázky malého rozsahu "Provozovatel úklidového vozidla - Svazek obcí NY-KO" zejména Výzva k podání nabídek, Protokol o jednání hodnotící komise pro otevírání obálek a komise pro posouzení kvalifikace hodnocení nabídek, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky a pořadí nabídek - kritérium nejnížší nabídková cena nájmu za 1 motohodinu. Výběrové řízení provedeno firmou MA projekt, s.r.o. Nabídková cena je shodná s cenou uvedenou ve Smlouvě o nájmu a provozu dopravního prostředku ze dne 2.2.2015.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy z jednání valné hromady ze dne 27.3.2015 (schválení závěrečného účtu)
- zápisy z jednání správní rady ze dne 18.12.2014 (rozpočtový výhled, rozpočet), ze dne 26.1.2015, 10.2.2015, 13.3.2015, 3.4.2015, 29.9.2015 a 11.12.2015
- zápisy z jednání dozorčí rady svazku ze dne 13.3.2015 (účetní závěrka r. 2014), ze dne 3.4.2015 a 11.12.2015

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí NY - KO, dle prohlášení předsedy svazku DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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 ručitélského 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí NY - KO:

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 Svazek obcí NY - KO za rok 2015 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	9,76 %
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 NY - KO dne 11. 2. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

.....
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 zjištění 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

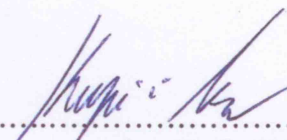
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 NY - KO o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Josef Krupička, předseda svazku DSO.

Josef Krupička
předseda svazku DSO

SVAZEK OBCÍ Ny, Ko
se sídlem OÚ Ždánice
281 63 Kostelec n./Č. Lesy
IČO: 48664642


.....
dne 11. 2. 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 územní 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. Marie Milanovičová
2	1 x	DSO Svazek obcí NY - KO	Josef Krupička

