

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_089043/2016/KUSK
Čj.: 002289/2017/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU KOUŘIMSKO

IČ: 70566143
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko za rok 2016 bylo zahájeno dne 27.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18. 11. 2016
- 17. 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: Mírové nám. 145
281 61 Kouřim

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Petr Venclovský**
- kontroloři: **Bc. Marie Milanovičová**

Zástupci DSO: **František Protiva** - předseda svazku
Hana Michálková - 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 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: 17.02.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016 - 2019 schválený na zasedání Valné hromady SO Mikroregionu Kouřimsko dne 22.9.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 27.11.2015 do 14.12.2015 (doloženo zveřejnění ve všech členských obcích)

Schválený rozpočet

- na rok 2016 schválený na jednání valné hromady svazku dne 14.12.2015 jako přebytkový - závazné ukazatele jsou paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na zasedání valné hromady dne 19.7.2016
- č. 2 schválené na zasedání valné hromady dne 15.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 schválený na jednání valné hromady svazku dne 14.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh Závěrečného účtu zveřejněn od 27.5.2016 do 14.6.2016 (doloženo zveřejnění ve všech členských obcích)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 10/2016 (ze dne 14.11.2016)
- za období 12/2016 (ze dne 12.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2016 (okamžik sestavení 18.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 12.2.2017)

Rozvaha

- ke dni 30.9.2016 (okamžik sestavení 18.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 12.2.2017)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2016 (okamžik sestavení 18.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 12.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- za období 10/2016 a 12/2016

Kniha došlých faktur

- za období 1-9/2016 (11 faktur) a za období 12/2016

Faktura

- došlá č. 16-001-00001 až č. 16-001-00011

Bankovní výpis

- výpisy základního běžného účtu č. 2900453872/2010, který je veden u FIO banky, a to bankovní výpis č.1 ze dne 1.1.2016 až č. 9 ze dne 1.10.2016 a č.11 za období od 1.12. do 31.12.2016

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 16-802-00001 až č.16-802-00028, č. 16-802-00031 až č. 16-802-00034
- k fakturám: č. 16-001-00001 až č.18-001-00011, č. 16-001-00016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 15.12.2016
- Zápis o proškolení inventurní komise ze dne 15.12.2016, včetně podpisových vzorů

- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31.12.2016
- Inventarizační zpráva o provedení řádné inventarizace majetku a závazkům ke dni 31.12.2015 ze dne 31.1.2017

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2015 ze dne 26.5.2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- z valné hromady svazku ze dne 22.9.2015 (schválení rozpočtového výhledu), ze dne 14.12.2015 (schválení rozpočtu), ze dne 15.3.2016, 14.6.2016, 9.9.2016 a 15.12.2016
- ze zasedání představenstva svazku ze dne 26.5.2015 (schválení účetní závěrky za rok 2015), ze dne 19.7.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko, dle prohlášení předsedy svazku 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 Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko:

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 mikroregionu Kouřimsko za rok 2016 podle § 2 a § 3 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	2,02 %
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 mikroregionu Kouřimsko 17.02.2017

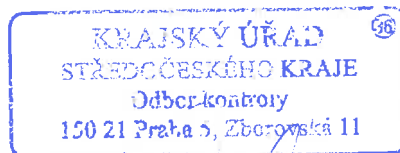
Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....
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 Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. František Protiva, předseda svazku DSO.

František Protiva
předseda svazku DSO

**Svazek obcí
mikroregionu Kouřimsko**
Mírové nám. 115, 281 61 Kouřim
Tel.: 321 783 232, 321 790 435
IČO: 705 66 143


.....
dne 17.02.2017

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. Petr Venclovský
2	1 x	DSO Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko	František Protiva