

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_090843/2015/KUSK
Čj.: 163817

Stejnopis č.

2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO ÚDOLÍ VLTAVY, KRALUPY NAD VLTAVOU

IČ: 75119951
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO Údolí Vltavy, Kralupy nad Vltavou za rok 2015 bylo zahájeno dne 30. 7. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8. 12. 2015
- 17. 3. 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:

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková
Ing. Petr Matoušek

Zástupci DSO:

Ing. Terezie Kořínková – předsedkyně
Jitka Olejníková - 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 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:
17. 3. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.11.2014 - 15.12.2014 v sídle svazku, doloženo zveřejnění na všech členských obcích svazku

Schválený rozpočet

- za rok 2015 schválen na zasedání svazku dne 18.12.2014 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno na zasedání svazku dne 17.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 schválen na zasedání svazku dne 14.5.2015 - návrh zveřejněn 20.3.2015 - 5.4.2015, společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku na pevných i elektronických úředních deskách svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.10., 31.10., 31.12.2015 (ze dne 22.1.2016)

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6., 30.9., 31.12.2015 (ze dne 29.2.2016)

Rozvaha

- sestavena k 30.6., 30.9., 31.12.2015 (ze dne 29.2.2016)

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6., 30.9., 31.12.2015 (ze dne 29.2.2016)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- předložena k 30.11., 31.12.2015 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 30.11., 31.12.2015 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 26.11.2015 do č. fa 415015, k 22.12.2015 do č. fa 415017

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 415003 ze dne 7.4.2015 - č. 415013 ze dne 7.10.2015, č. 415016 ze dne 22.12.2015 - č. 415017 ze dne 22.12.2015

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 217730098/0300 vedenému u ČSOB č.5 ze dne 31.5.2015 - č. 6 ze dne 30.6.2015, č. 11 ze dne 30.11.2015 - č. 12 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 31504 - č. 31505, č. 31511 - č. 31512

Evidence závazků

- vedena ručně v knihách

Evidence majetku

- vedena ručně v knihách

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2015 - Plán inventur na rok 2015 ze dne 31.12.2015, proškolení inventarizační komise ze dne 31.12.2015, 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 14.5.2015

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 28.8.2015. DSO Údolí Vltavy jako objednatel, p. J.F. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je dodávka prvků městského mobiliáře. Cena díla činí Kč 99.794 s DPH. Uzavření smlouvy schváleno zasedáním svazku dne

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 12.11.2015. DSO Údolí Vltavy jako dárce, Město Roztoky u Prahy jako obdarované. Předmětem smlouvy je 8 laviček s opěradlem VIK mobilní s kotvou, v celkové pořizovací ceně Kč 31.264.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 18.12.2014 (rozpočet), ze dne 14.5.2015 (závěrečný účet), ze dne 16.6.2015, ze dne 24.9.2015, ze dne 12.11.2015, ze dne 17.12.2015 (rozpočtové opatření č. 1/2015) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Údolí Vltavy, Kralupy nad Vltavou, dle prohlášení předsedkyně DSO neuzavřel smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 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 Údolí Vltavy, Kralupy nad Vltavou:

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 Údolí Vltavy, Kralupy nad Vltavou 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	3,06 %
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 Údolí Vltavy, Kralupy nad Vltavou 17. 3. 2016

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....
kontrolorka

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Údolí Vltavy, Kralupy nad Vltavou o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Ing. Terezie Kořínková, předsedkyně DSO.

Ing. Terezie Kořínková
předsedkyně DSO

.....
dne 17. 3. 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,-.