

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_048750/2016/KUSK
Čj.: 187456/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO ÚDOLÍ VLTAVY, KRALUPY NAD VLTAVOU IČ: 75119951 za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Údolí Vltavy, Kralupy nad Vltavou za rok 2016 bylo zahájeno dne 03.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21. 3. 2017
- 16. 11. 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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v obci :

Úholičky
Náves 10
252 64 Velké Přílepy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek
Irena Kovářiková (21.3.2017)
Helena Lišková

Zástupci DSO:

Ing. Terezie Kořínková - předsedkyně
Jitka Olejníková - účetní 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 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 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:
21.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2014 - 2018, schválen shromážděním starostů svazku dne 13.12.2013

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.11.2015 - 15.12.2015 na elektronické i pevné úřední desce obce Úholičky, doloženo rovněž zveřejnění na všech členských obcích svazku

Schválený rozpočet

- na zasedání svazku dne 17.12.2015 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 -schváleno shromážděním starostů svazku dne 13.12.2016

Závěrečný účet

- schválen zasedáním svazku dne 27.5.2016, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku - návrh zveřejněn ve dnech 5.5.2016 - 23.5.2016 - doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 30.6., 30.9., 31.10.2016 ze dne 10.11.2016, k 31.12.2016 ze dne 17.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2016 ze dne 10.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 12.1.2017

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2016 ze dne 10.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 12.1.2017

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2016 ze dne 10.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 12.1.2017

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- předložena k 31.10., 31.12.2016 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 31.10., 31.12.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 10.10.2016 do č. fa 416010, k 13.12.2016 do č. fa 416012

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 416002 ze dne 11.4.2016 - č. 416009 ze dne 21.9.2016, č. 416010 ze dne 10.10.2016 - č. 416012 ze dne 13.12.2016

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 217730098/0300 vedenému u ČSOB č. 4 ze dne 30.4.2016 - č. 6 ze dne 30.6.2016, č. 12 ze dne 31.12.2016

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 217730098/0300 - č. 3160401 - č. 3160606, č. 316121 - č. 316123

Evidence závazků

- vedena v programu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků svazku k 31.12.2016 - Plán inventur na rok 2016 ze dne 29.12.2016, proškolení inventarizační komise ze dne 29.12.2016, inventurní soupisy dokladové inventarizace k 31.12.2016, inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 20.1.2017.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2015 ze dne 27.5.2016.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 1.4. s p. M.R. na spolupráci při obnově turistického značení v rámci svazku - sjednáno do 30.4.2016, v rozsahu 20 hodin

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 17.12.2015 (rozpočet), ze dne 24.3.2016, ze dne 27.5.2016 (účetní závěrka, závěrečný účet), ze dne 23.6.2016, ze dne 13.12.2016 (rozpočtové opatření č. 1/2016) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Údolí Vltavy, Kralupy nad Vltavou, dle prohlášení předsedkyně svazku, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, 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 ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je svazek 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 Údolí Vltavy, Kralupy nad Vltavou:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 2 odst. 1, neboť:

Rozpočtový výhled svazku na rok 2016 nebyl předložen.

NAPRAVENO

V den přezkoumání (21.3.2016) byl předložen rozpočtový výhled na roky 2014 - 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2013.

§ 4 odst. 3, neboť:

Při zpracování rozpočtu na rok 2016 nevycházel svazek z rozpočtového výhledu.

NAPRAVENO

Při konečném přezkoumání hospodaření svazku (21.3.2016) byl předložen rozpočtový výhled na roky 2014 - 2018 (schválen shromážděním starostů svazku dne 13.12.2013). Z uvedeného dokumentu vyplývá, že obec vycházela při zpracování rozpočtu na rok 2016 z rozpočtového výhledu.

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 2016 podle § 2 §3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(§ 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	2,06 %
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.

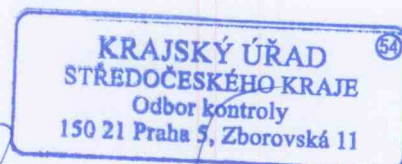
DSO Údolí Vltavy, Kralupy nad Vltavou 21.03.2017

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

Irena Kovářiková

Helena Lišková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

.....
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 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 zakládá 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 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Ing. Terezie Kořínková, předsedkyně DSO.

Ing. Terezie Kořínková
předsedkyně DSO

.....
dne 21.03.2017



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	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	DSO Údolí Vltavy, Kralupy nad Vltavou	Ing. Terezie Kořínková