

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_064415/2014/KUSK
Čj.: 005869/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO REGION POVODÍ MRATÍNSKÉHO POTOKA IČ: 69344485 za rok 2014

Přezkoumání hospodaření DSO REGION Povodí Mratínského potoka za rok 2014 bylo zahájeno dne 12. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.2.2015
- 12.11.2014

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. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce Líbeznice: Mělnická 43
250 65 Líbeznice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zuzana Svobodová**
- kontroloři: **Alena Zemanová**

Zástupci DSO:

Ing. Iva Cucová, MBA - předsedkyně
Martina Doubravová - 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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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. 2. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2014 - 2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněný ve všech členských obcích dobrovolného svazku obcí

Schválený rozpočet

- orgánem svazku dne 27. 11. 2013 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno orgánem svazku dne 20. 2. 2014
- č. 2 - schváleno orgánem svazku dne 25. 11. 2014

Závěrečný účet

- za rok 2013, projednán a schválen dne 17. 6. 2014 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn ve všech členských obcích dobrovolného svazku obcí

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 10. 2014, k 31. 12. 2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 10. 2014, k 31. 12. 2014 (okamžik sestavení dne 6. 2. 2015)

Rozvaha

- k 31. 10. 2014, k 31. 12. 2014 (okamžik sestavení dne 6. 2. 2015)

Příloha rozvahy

- k 31. 10. 2014, k 31. 12. 2014 (okamžik sestavení dne 6. 2. 2015)

Hlavní kniha

- za rok 2014 v elektronické podobě (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 28, 33, 37, 39, 41, 43, 44, 47, 49, 50, 55, 58, 60, 70, 71, 73 k bankovnímu účtu č. 139600297/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 320140015 - 320140029, 320140031 - 320140035, 320140039 - 320140043 k bankovnímu účtu č. 139600297/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za období leden - prosinec 2014
- Skonto pokladní hotovosti ke dni 13. 11. 2014 - zůstatek pokladní hotovosti činil Kč 4 891,00 (k pokladnímu dokladu č. 12)

Pokladní doklad

- č. 1 - 14

Evidence majetku

- vedena v počítači - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2014
- Plán inventur na rok 2014 s platností od 25. 11. 2014 do 12. 2. 2015
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 18. 12. 2014
- Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 5. 2. 2015

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc říjen 2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "Systémová podpora rozvoje meziobecní spolupráce v ČR v rámci území správních obvodů obcí s rozšířenou

působnosti" ze dne 3. 3. 2014 uzavřena se Svazem měst a obcí ČR o poskytnutí finančního příspěvku až od částky Kč 2 027 152,00 na mzdy zaměstnanců působících v realizačním týmu, orgán svazku schválil dne 20. 2. 2014

Dohody o provedení práce

- ze dne 3. 1. 2014 uzavřena s p. Mgr. F. Z. za koordinaci, sestavování plánu práce a výkaznictví (rozsah 10 hodin/měsíc)

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2014 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 27. 11. 2013, 20. 2. 2014, 17. 6. 2014 (schválení účetní závěrky DSO za rok 2013), 25. 11. 2014 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Protokol o schválení účetní závěrky DSO za rok 2013

- odeslán do centrálního systému účetních informací dne 15. 7. 2014

V kontrolovaném období DSO REGION Povodí Mratínského potoka, dle prohlášení předsedkyně 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 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 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 REGION Povodí Mratínského potoka:

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.

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 REGION Povodí Mratínského potoka o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Ing. Iva Cucová, MBA, předsedkyně DSO.

Ing. Iva Cucová, MBA
předsedkyně DSO



.....
dne 17. 2. 2015

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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. Zuzana Svobodová
2	1 x	DSO REGION Povodí Mratínského potoka	Ing. Iva Cucová, MBA