

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_059539/2015/KUSK
Čj.: 007573/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO REGION POVODÍ MRATÍNSKÉHO POTOKA

IČ: 69344485
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO REGION Povodí Mratínského potoka za rok 2015 bylo zahájeno dne 30. 7. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 10. 2015
- 19. 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:

Mělnická 43
250 65 Líbeznice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
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, 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 právníckými 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 právníckých 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:
19. 2. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněný ve všech členských obcích DSO

Schválený rozpočet

- internetovým hlasováním členy shromáždění starostů ve dnech 17. - 20. 12. 2014 (dle Stanov svazku - článek XVII)

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno orgánem DSO dne 21. 5. 2015
- č. 2 - schváleno orgánem DSO dne 16. 10. 2015

Závěrečný účet

- za rok 2014, projednán a schválen dne 21. 5. 2015 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn ve všech členských obcích DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 8. 2015, 30. 9. 2015, 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2015 (okamžik sestavení ke dni 6. 10. 2015), k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 22. 1. 2016)

Rozvaha

- k 30. 9. 2015 (okamžik sestavení ke dni 6. 10. 2015), k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 22. 1. 2016)

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2015 (okamžik sestavení ke dni 6. 10. 2015), k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 22. 1. 2016)

Hlavní kniha

- za rok 2015 v elektronické podobě

Kniha došlých faktur

- na rok 2015

Bankovní výpis

- č. 34 - 36, 40 - 42, 44, 46, 50, 67, 69, 70, 72, 74, 76 k bankovnímu účtu č. 139600297/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 320150017 - 320150031, 320150041 - 320150053 k bankovnímu účtu č. 139600297/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc duben - prosinec 2015
- Skonto pokladní hotovosti ke dni 7. 10. 2015 - zůstatek činil Kč 2 280,00 (k pokladnímu dokladu č. 3)

Pokladní doklad

- č. 1 - 11

Evidence majetku

- vedena v počítači - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2015
- Plán inventur na rok 2015 s platností od 30. 11. 2015 do 12. 2. 2016
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 31. 12. 2015

- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 21. 1. 2016

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září 2015

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka DSO za rok 2014 schválena shromážděním starostů dne 21. 5. 2015
- Protokol o schválení účetní závěrky DSO za rok 2014 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 10. 7. 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 19. 11. 2015 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 133 000,00 na projekt "Dny nad Prahou" (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 31. 12. 2014 s účinností od 1. 1. 2015 uzavřena s p. Mgr. F. Z. za koordinaci, sestavování plánu práce a výkaznictví (rozsah 10 hodin měsíčně)

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2015 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 5. 2. 2015, 21. 5. 2015, 16. 10. 2015, 21. 1. 2016 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Protokol o hlasování členů DSO Region Povodí Mratínského potoka ve dnech 17. - 20. 12. 2014

- ze dne 7. 1. 2015

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 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 REGION Povodí Mratínského potoka:

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:

▪ Stanovy svazku obcí Region povodí Mratínského potoka článek XVII, neboť:

Rozpočet DSO na rok 2015 byl schválen dle stanov internetovým hlasováním. Výsledek internetového hlasování nebyl uveden v žádném zápisu ze shromáždění starostů. Ve stanovách DSO schválených dne 20. 2. 2014 v článku XVII se uvádí: "V nejbližším zápisu ze shromáždění starostů musí být výsledky hlasování uvedeny a zápis zveřejněn."

NAPRAVENO

Shromáždění starostů přijalo dne 16. 10. 2015 systémové nápravné opatření tak, že náprava bude zajištěna shodnou formou schválení rozpočtu na rok 2016 a uvedením výsledku v zápise z nejbližšího jednání Shromáždění starostů. Výsledek internetového hlasování týkající se schválení rozpočtu DSO na rok 2016 vzalo na vědomí shromáždění starostů dne 26. 1. 2016.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO REGION Povodí Mratínského potoka za rok 2015 podle § 2 a § 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	0,00 %
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 REGION Povodí Mratínského potoka 19. 2. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

Alena Zemanová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 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 19. 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 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