

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SDRUŽENÍ OBCÍ KUTNOHORSKÝ
VENKOV
IČ: 70946400
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí kutnohorský venkov za rok 2016 bylo zahájeno dne 27.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.04.2017
- 09.09.2016

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 sídle DSO:

Křesetice 1
285 47 Křesetice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci DSO:

Mgr. Marie Jirků - předsedkyně DSO
(dne 9.9.2016)
Pavla Beilová - 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:
28.04.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2014 - 2018

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2016, zveřejněný na úředních deskách jednotlivých členských obcí a v elektronické podobě v zákonném termínu

Schválený rozpočet

- na rok 2016, schválený valnou hromadou DSO dne 8.12.2015 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schválené valnou hromadou DSO dne 22.3.2016

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu DSO za rok 2015, zveřejněný na úředních deskách jednotlivých členských obcí a v elektronické podobě v zákonném termínu, projednaný a schválený valnou hromadou DSO dne 27.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložky o zveřejnění Návrhu závěrečného účtu DSO za rok 2015 na úředních deskách a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup na webových stránkách členských obcí a MAS Lípa pro venkov v termínech od 23.5.2016 do 27.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2016 ze dne 6.9.2016
- k 31.12.2016 ze dne 26.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2016 ze dne 6.9.2016
- k 31.12.2016 ze dne 10.1.2017

Rozvaha

- k 31.8.2016 ze dne 6.9.2016
- k 31.12.2016 ze dne 10.1.2017

Příloha rozvahy

- k 31.8.2016 ze dne 6.9.2016
- k 31.12.2016 ze dne 10.1.2017

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období roku 2016

Hlavní kniha

- analytická rozvaha za období 12/2016 ze dne 10.1.2017

Kniha došlých faktur

- k 6.9.2016, k 31.12.2016

Kniha odeslaných faktur

- k 9.6.2016, k 31.12.2016

Faktura

- dodavatelské faktury č. 710001 - 710003
- odběratelské faktury č. 810001 - 810011

Bankovní výpis

- č.: 1 - 8, 12 k běžnému účtu vedenému u ČS a.s. č. 444109349/0800

Účetní doklad

- č. 920001, 910001 - 910008, 110001 - 110008

Pokladní kniha (deník)

- za období 01 - 04, 12/2016
- Stop stav pokladní hotovosti k 9.9.2016 (8:15) činil 714,- Kč a souhlasil na evidenci v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 610001 - 610005

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 11/2016

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2015 schválená valnou hromadou DSO dne 27.6.2016

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.1.2016 na zpracování účetnictví

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání valné hromady Sdružení obcí kutnohorský venkov, konané ve dnech: 8.12.2015, 22.3.2016, 27.6.2016, 14.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

V kontrolovaném období DSO Sdružení obcí kutnohorský venkov, dle prohlášení předsedkyně DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nebyl hospodařil 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 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 peněžní fond, 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí kutnohorský venkov:

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 Sdružení obcí kutnohorský venkov za rok 2016 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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

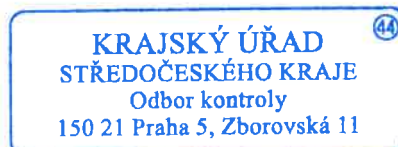
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Sdružení obcí kutnohorský venkov 28.04.2017

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
kontrolor

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 Sdružení obcí kutnohorský venkov o počtu 6 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Mgr. Marie Jirků, předsedkyně DSO.

Mgr. Marie Jirků
předsedkyně DSO



.....
dne 28.04.2017

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	Ing. Helena Francová
2	1 x	DSO Sdružení obcí kutnohorský venkov	Mgr. Marie Jirků