


Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082590/2014/KUSK
Čj.: 009325/2015/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU KOUŘIMSKO IČ: 70566143 za rok 2014

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko za rok 2014 bylo zahájeno dne 13. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7.10.2014
- 3.3.2015

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 DSO:

Mírové nám. 145
281 61 Kouřim

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Marie Milanovičová

Zástupci DSO:

František Protiva - předseda svazku
Hana Michálková - 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 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:
3. 3. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2013 - 2016 schválený na zasedání SO Mikroregionu Kouřimsko dne 11.12.2012

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 25.11.2013 do 11.12.2013 (doloženo zveřejnění ve všech členských obcích)

Schválený rozpočet

- na rok 2014 schválený na jednání valné hromady svazku dne 10.12.2013 jako vyrovnaný - závazné ukazatele jsou paragrafy

Rozpočtová opatření

- č.1 schválené dne 12.8.2014 na zasedání představenstva SO mikroregionu Kouřimsko
- č.2 schválené dne 16.12.2014 na zasedání valné hromady SO mikroregionu Kouřimsko

Závěrečný účet

- za rok 2013 schválený na jednání valné hromady svazku dne 24.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad"
- zveřejněn od 26.5.2014 do 15.7.2014 (doloženo zveřejnění ve všech členských obcích)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 30.9.2014 a ke dni 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30.9.2014 a ke dni 31.12.2014

Rozvaha

- sestavená ke dni 30.9.2014 a ke dni 31.12.2014

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30.9.2014 a ke dni 31.12.2014

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Kniha došlých faktur

- od 9.2.2014 do 25.9.2014 (celkem 17 faktur)

Faktura

- č. 14-001-00001 až č. 14-001-00017

Bankovní výpis

- výpisy základního běžného účtu č. 2900453872/2010 vedeného u FIO banky, a to bankovní výpis č.2/2014 ze dne 1.2.2014 až č. 9/2014 ze dne 30.9.2014 a 12/2014 ze dne 31.12.2014 (výpisy jsou měsíční)

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 14-802-00005 až č.14-802-00042

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2014 ze dne 10.12.2014
- Zápis o proškolení inventurní komise ze dne 17.12.2014, včetně podpisových vzorů
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31.12.2014
- Inventarizační zpráva o provedení řádné inventarizace majetku a závazkům ke dni 31.12.2014 ze dne 31.1.2015

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 11.9.2014, předmětem smlouvy je poskytnutí peněžitého daru ve výši Kč 5.000,00 na akci " Válka v krajích - bitva u Kolína 1757"
- (Svazek jako dárcem)
- schváleno na zasedání valné hromady dne 19.3.2014

Vnitřní předpis a směrnice

- Předložené směrnice platné pro rok 2014:
Účetní směrnice ze dne 11.11.2008
Směrnice k provádění inventarizace ze dne 7.12.2012

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- valné hromady svazku ze dne 11.12.2012 (schválení rozpočtového výhledu), ze dne 10.12.2013 (schválení rozpočtu), ze dne 19.3.2014, ze dne 24.6.2014 (schválena účetní závěrka za rok 2013), ze dne 25.9.2014 a 16.12.2014 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- ze zasedání představenstva svazku ze dne 20.1.2014, 24.6.2014, 12.8.2014 a 1.10.2014 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko, dle prohlášení předsedy svazku DSO, 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 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, neuskutečnil ani veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko:

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 Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko za rok 2014 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:

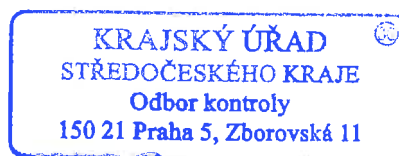
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko 3. 3. 2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Marie Milanovičová



.....
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. 3 písm. l) 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. František Protiva, předseda svazku DSO.

František Protiva
předseda svazku DSO

**Svazek obcí
mikroregionu Kouřimsko**
Mírové nám. 145, 281 61 Kouřim
Tel.: 321 783 232, 321 790 435
IČO: 705 66 143


.....
dne 3. 3. 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 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 územního 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. Petr Venclovský
2	1 x	DSO Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko	František Protiva