

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_075639/2017/KUSK
Čj.: 000322/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO MIKROREGION KLONK

IČ: 70961689
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion KLONK za rok 2017 bylo zahájeno dne 19.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.05.2018
- 12.10.2017

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Sídlíště 50
267 21 Tmaň

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Petr Matoušek
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková (22.5.2018)

Zástupci DSO:

Mgr. Pavel Pavlásek - předseda svazku
Jiřina Soukupová - 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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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:
22.05.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2016 - 2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2017, návrh zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí svazku od 28.11. do 16.12.2016 (ověřovací doložky)

Schválený rozpočet

- projednán a schválen Shromážděním starostů dne 19.12.2016, jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn dne 22. a 23.12.2016 (na úředních deskách všech členských obcí svazku)

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno shromážděním starostů dne 2.10.2017 (zveřejněno dne 2.10.2017)

Závěrečný účet

- za rok 2016, návrh zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí od 23.5. do 12.6.2017 (doložky o zveřejnění), projednán a schválen shromážděním starostů dne 12.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad", závěrečný účet zveřejněn na všech členských obcích ve dne 12.6. - 25.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6., 30.9.2017 (odeslán dne 6.10.2017) 31.12.2017 (odeslán dne 19.1.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2017 (odeslán dne 11.10.2017), 31.12.2017 (odeslán dne 5.2.2018)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2017 (odeslán dne 11.10.2017), 31.12.2017 (odeslán dne 5.2.2018)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2017 (odeslán dne 11.10.2017), 31.12.2017 (odeslán dne 5.2.2018)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 30.9., 31.12.2017, dle potřeby

Bankovní výpis

- č. 1 - č. 9 za období od 31.1. do 29.9.2017, č. 10 - č. 12 za období od 31.10. do 29.12.2017, k základnímu běžnému účtu č. 94-617131/0710 vedenému u ČNB
- č. 2017/1 - č. 2017/9 za období od 31.1. do 30.9.2017, č. 2017/10 - č. 2017/12 za období od 1.10. do 31.12.2017, k bankovnímu účtu č. 194044799/0300 vedenému u ČSOB a.s., Poštovní spořitelna ERA

Účetní doklad

- č. 1101 - č. 1109, č. 1110 - č. 1112, k bankovnímu účtu č. 94-617131/0710 vedenému u ČNB
- č. 1001 - č. 1009, č. 1010 - č. 1012, k bankovnímu účtu č. 194044799/0300 vedenému u ČSOB a.s., Poštovní spořitelna ERA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 20.11.2017, doklad o proškolení ze dne 20.11.2017, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 30.1.2018, inventurní soupisy k 31.12.2017

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2017, Mgr. P. Pavlásek, předseda svazku, pí J. Soukupová, účetní

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2016, schválen Shromážděním starostů dne 12.6.2017.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 19.12.2016 (schválený rozpočet na rok 2017), 23.1., 12.6. (závěrečný účet a účetní závěrka za rok 2016), 21.6., 2.10., 20.11., 20.12.2017 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období DSO Mikroregion KLONK, dle prohlášení předsedy 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, nehospořoval 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion KLONK:

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 Mikroregion KLONK za rok 2017 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	18,44 %
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.

Tmaň 22.05.2018

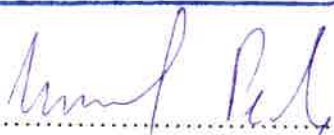
Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Markéta Polánková




.....
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 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 interního auditu a 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion KLONK o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Mgr. Pavel Pavlásek, předseda svazku DSO.

Mgr. Pavel Pavlásek
předseda svazku DSO



dne 22.05.2018

Dobrovolný svazek obcí
Mikroregion Klonk

IČO: 709 61 689

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 interního auditu a 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 přestupku 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	Ing. Petr Matoušek
2	1 x	DSO Mikroregion KLONK	Mgr. Pavel Pavlásek

Upozornění:

- Účetní závěrka - Upozorňujeme, že schválení účetní závěrky DSO za rok 2016 nepředcházelo schválení příslušným tříčlenným orgánem (§ 29 vyhláška 220/2013 o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek).
- Schvalování závěrečného účtu - Upozorňujeme, že při schvalování závěrečného účtu DSO je v příslušném usnesení Shromáždění starostů nutno zmínit, zda byla projednána i Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.