


Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_039651/2017/KUSK
Čj.: 008927/2018/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO DRÁBSKÉ SVĚTNIČKY

IČ: 71006621

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření DSO Drábské světničky za rok 2017 bylo zahájeno dne 20.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.01.2018
- 19.12.2017

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:

Boseň 86
295 01 Mnichovo Hradiště

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová (dne 29.1.2018)

Zástupci DSO:

Hana Maudrová - předsedkyně
Renata Egrtová - 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 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:
29.01.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2013 - 2017 ze dne 5.12.2013, zveřejněn na webových stránkách obce dne 9.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 10.11.2016 do 2.12.2016 na všech členských obcích (dle Prohlášení obcí Žďár, Boseň, Březina, Mnichovo Hradiště)

Schválený rozpočet

- orgánem svazku dne 1.12.2016 jako vyrovnaný, závaznými ukazateli ve výdajích jsou jednotlivé položky rozpočtové skladby (druhové třídění), zveřejněn na webových stránkách členských obcí 9.3.2017

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen orgánem svazku dne 24.5.2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2016 bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 25.4.2017 do 24.4.2017, schválený závěrečný účet za rok 2016 zveřejněn na webových stránkách členských obcí dne 25.5.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 30.6., 30.9., 30.11.2017 (ze dne 11.12.2017), k 31.12.2017 (odeslán dne 24.1.2018 v 13:06 hodin)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 12.10.2017), 31.12.2017 (odeslán dne 24.1.2018 v 13:24 hodin)

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 12.10.2017), 31.12.2017 (odeslána dne 24.1.2018 v 13:24 hodin)

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 12.10.2017), 31.12.2017 (odeslána dne 24.1.2018 v 13:24 hodin)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 30.11., 31.12.2017 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v Knize došlých faktur - do č. 2 ze dne 13.12.2017 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v Knize odeslaných faktur - do č. 4 ze dne 7.6.2017 (dle potřeby)

Faktura

- faktura č. 2017000206 vystavena dne 18.10.2017 na nákup papíru a kancelářských potřeb za Kč 2.000,00, předpis faktury dokladem č. 17-001-00001 ze dne 18.10.2017, úhrada faktury dokladem č. 17-801-00007 ze dne 18.10.2017

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 51-6905820297/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 6 za období 6.5. - 8.6.2017 do č. 12 za období 9.11. - 8.12.2017 (se stavem k 30.11.2017), č. 1 za období 9.12.2017 - 8.1.2018 se stavem k 14.12.2017

Účetní doklad

- předpisy vydaných faktur - od č. 17-002-00001 do č. 17-002-00004 ze dne 24.5.2017
- k základnímu běžnému účtu - od č. 17-801-00001 ze dne 26.5.2017 do č. 17-801-00009 ze dne 30.11.2017, od č. 17-801-00010 do č. 17-801-00012 ze dne 14.12.2017

- předpis došlé faktury - č. 17-001-00001 ze dne 18.10.2017, č. 17-001-00002 ze dne 13.12.2017
- vnitřní doklad - č. 17-007-00001 ze dne 24.5.2017, od č. 17-007-00004 do č. 17-007-00005 ze dne 13.12.2017
- předpis mezd - č. 17-007-00003 ze dne 30.11.2017

Evidence majetku

- vedena ručně v Inventurní knize - stav majetku je uzavírán každoročně k 31.12.

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2017 - Plán inventur ze dne 11.12.2017, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 12.12.2017, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2017, Inventarizační zpráva ze dne 15.1.2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky, účetní závěrka za rok 2016 schválena orgánem svazku dne 24.5.2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2017 s pí R. E. v rozsahu 60 hodin na administrativní práce v DSO v období od 2.1.2017 - 31.12.2017

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu, např. faktura č. 2017000206 vystavena dne 18.10.2017 na nákup papíru a kancelářských potřeb za Kč 2.000,00, veřejná zakázka malého rozsahu byla zadána v souladu s Vnitřní směrnicí - zadávání veřejných zakázek, článek 3, bod I. písm. a)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 1.12.2017 (schválení rozpočtu na rok 2017), 29.3., 24.5. (schválení závěrečného účtu za rok 2016, schválení účetní závěrky za rok 2016), 8.8., 6.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpurně

V kontrolovaném období DSO Drábské světničky, 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, 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, nezastavilo 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 ručitelského 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 Drábské světničky:

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 Drábské světničky 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:

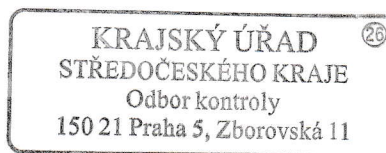
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Drábské světničky 29.01.2018



Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová

.....
kontrolorka

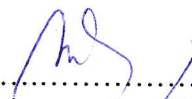
Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- 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 zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Drábské světničky o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Hana Maudrová, předsedkyně DSO.

Hana Maudrová
předsedkyně DSO

DOBROVOLNÝ SVAZEK ÚPI
DRÁBSKÉ SVĚTNIČKY
IČ: 7100662
SE SÍDLEM OÚ BOSEK 40
PSC 295 01


.....
dne 29.01.2018

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 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	Zdeňka Linková
2	1 x	DSO Drábské světničky	Hana Maudrová