

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_078807/2017/KUSK
Čj.: 001992/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO SVAZEK OBCÍ CYKLOSTEZKY

IČ: 75132206
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí CYKLOSTEZKY za rok 2017 bylo zahájeno dne 24.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.11.2017
- 28.02.2018

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 obce: **Dolní Beřkovice**
Klášteří 110
277 01 Dolní Beřkovice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zuzana Svobodová**
- kontroloři: **Alena Zemanová**

Zástupci DSO: **Danuše Smolová - místopředsedkyně**
Monika Smolová - 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 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,
- 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:
28.02.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016 - 2018

Pravidla rozpočtového provizoria

- na rok 2017 schválena předsednictvem svazku dne 28. 12. 2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněný ve všech členských obcích svazku

Schválený rozpočet

- valnou hromadou dne 30. 3. 2017 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé položky příslušných paragrafů rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno předsednictvem svazku dne 29. 12. 2017, zveřejněno dne 26. 1. 2018

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen dne 30. 6. 2017 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn ve všech členských obcích DSO, schválený závěrečný účet zveřejněn na webových stránkách DSO dne 29. 7. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28. 2. 2017 ze dne 17. 3. 2017, k 30. 9. 2017 ze dne 18. 10. 2017, k 31. 10. 2017 ze dne 17. 11. 2017, k 31. 12. 2017 ze dne 31. 1. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2017 ze dne 24. 10. 2017, k 31. 12. 2017 ze dne 19. 2. 2018

Rozvaha

- k 30. 6. 2017 ze dne 25. 7. 2017, k 30. 9. 2017 ze dne 24. 10. 2017, k 31. 12. 2017 ze dne 19. 2. 2018

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2017 ze dne 24. 10. 2017, k 31. 12. 2017 ze dne 19. 2. 2018

Účtový rozvrh

- sestavený pro účetní období 2017

Hlavní kniha

- za rok 2017 (namátkově dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 2 - 11 k bankovnímu účtu č. 43-5061820267/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. FP 1 k bankovnímu účtu č. 43-5061820267/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- vnitřní doklad č. 2 - 11 k bankovnímu účtu č. 43-5061820267/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Evidence majetku

- vedena v počítači - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků DSO za rok 2017 - zejména: Plán inventur ze dne 29. 12. 2017, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 28. 1. 2018, inventurní soupisy k 31. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 28. 1. 2018, výpisy z LV k 31. 12. 2017 - namátkově dle potřeby

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO za rok 2016 (schválena valnou hromadou dne 30. 6. 2017)

Dohody o provedení práce

- ze dne 3. 1. 2017 uzavřena s pí M. S. za účetní práce (rozsah 300 hodin)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis předsednictva svazku ze dne 28. 12. 2016, 29. 12. 2017 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- zápisy valné hromady ze dne 30. 3. 2017, 30. 6. 2017 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí CYKLOSTEZKY, dle prohlášení místopředsedkyně 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, 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 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 Svazek obcí CYKLOSTEZKY:

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 CYKLOSTEZKY 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.

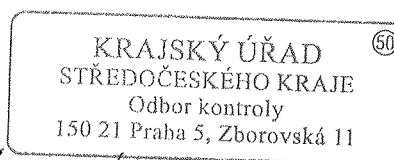
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek obcí CYKLOSTEZKY 28. 02. 2018

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí CYKLOSTEZKY o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Danuše Smolová, místopředsedkyně DSO.

Danuše Smolová
místopředsedkyně DSO

Svazek obcí CYKLOSTEZKY
Hořín 19, 276 01 Mělník
IČO: 751 62 206

dne 28/02. 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 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 Svazek obcí CYKLOSTEZKY	Danuše Smolová