

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_038701/2015/KUSK
Čj.: 001651/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO SVAZEK OBCÍ CIDLINA

IČ: 62991311

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí CIDLINA za rok 2015 bylo zahájeno dne 3. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3. 2. 2016
- 1. 10. 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. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Husova 4
289 07 Libice nad Cidlinou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci DSO:

Eva Hotovcová - účetní
Jaroslava Vojtíšková - předsedkyně

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 17.8.2015.

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:
3. 2. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2014 - 2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v členských obcích svazku ve dnech 22.9.2015 do 8.10.2015

Schválený rozpočet

- orgánem dobrovolného svazku dne 18.12.2014 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno orgánem dobrovolného svazku dne 27.1.2015
- č. 2 schváleno orgánem dobrovolného svazku dne 18.6.2015

Závěrečný účet

- roku 2014 schválen orgánem dobrovolného svazku obce dne 18.6.2015 "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn ve dnech 2.6.2015 do 17.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.8. 2015, 31.12.2015 ze dne 8.1.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6. 2015, k 31.12.2015 ze dne 8.1.2016

Rozvaha

- sestavena k 30.6. 2015, 31.12.2015 ze dne 8.1.2016

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6. 2015, 31.12. 2015 ze dne 8.1.2016

Účtový rozvrh

- platný roku 2015

Hlavní kniha

- sestavena k 31.8. 2015 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v PC programu KEO-W, evidence a úhrady od č. 1 do č. 4 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 504260359/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., od výpisu č. 001 ze dne 13.1. 2015 do výpisu č. 15-801-00068 ze dne 31.8.2015 dále od výpisu č.032 ze dne 31.10.2015 do výpisu č.036 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 504260359/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., od č. 15-801-00001 ze dne 13.1. 2015 do č. 15-801-00068 ze dne 31.8.2015 dále od č. dokladu 15-801-00077 ze dne 12.10.2015 do č. dokladu 15-801-00091 ze dne 31.12.2015

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- spis inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2015 - Plán inventur ze dne 18.12.2015, prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 17.12.2015, inventurní soupisy ke dni 31.12.2015, Inventarizační zpráva ze dne 28.1.2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 27.1.2015, 18.6.2015 (schválení účetní závěrky DSO), 17.12.2015

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí CIDLINA, dle prohlášení předsedkyně DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí CIDLINA:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky § 19, neboť:

Dobrovolný svazek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "Dlouhodobé pohledávky". , neboť účet 471 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery vykazují k 30.6.2015 záporný zůstatek ve výši Kč 295.985,00.

NAPRAVENO

opravným dokladem č. 1509-000008, č.1509-000009 ze dne 30.9.2015

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí CIDLINA za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	0,26 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

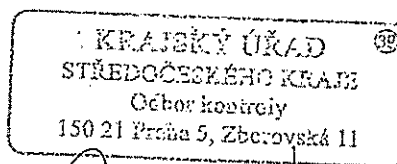
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek obcí CIDLINA 3. 2. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková



Marková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

Matějková
.....
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 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 CIDLINA o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Jaroslava Vojtíšková, předsedkyně DSO.

Jaroslava Vojtíšková
předsedkyně DSO

OBECNÍ ÚŘAD
CIDLINA
Hlavova 9
150 21 Praha 5

dne 3. 2. 2016

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 územní 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. Simona Marková
2	1 x	DSO Svazek obcí CIDLINA	Jaroslava Vojtíšková