

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
DSO DOLNÍ POVLTAVÍ
IČ 71225951
za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření DSO Dolní Povltaví za rok 2018 bylo zahájeno dne 30.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 12.09.2018

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle:

DSO Dolní Povltaví
Průběžná 50
250 69 Vodochody

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

DSO zastupovali:

Ivo Kurhajec - předseda
Blanka Křížová - účetní

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 právníky 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na rok 2017 - 2019 schválený sněmem svazku dne 8.9.2016
- zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí bez uvedení data zveřejnění
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2020, zveřejněný v termínu 10.11.2017 - 29.11.2017
- střednědobý výhled rozpočtu schválený sněmem svazku 29.11.2017, zveřejněn elektronicky jako návrh od 10.11.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, zveřejněn na internetových stránkách svazku 10.11.2017 - 29.11.2017
- Doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu v termín od 10.11.2018 – 29.11.2018, v členských obcích svazku mimo obec Zlončice

Schválený rozpočet

- na rok 2018 schválený na jednání sněmu svazku obcí DOLNÍ POVLTAVÍ dne 29.11.2017 jako vyrovnaný
- zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí bez uvedení data zveřejnění

Závěrečný účet

- za rok 2017 projednán a schválen sněmem svazku 16.5.2018 s vyjádřením "bez výhrad"
- doložky o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v členských obcích, na internetových stránkách svazku obcí zveřejněn 13.4.2018 - dosud
- zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí s uvedením data zveřejnění 10.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2018 ze dne 8.9.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2018 ze dne 8.9.2018

Rozvaha

- k 31.8.2018 ze dne 8.9.2018

Příloha rozvahy

- k 31.8.2018 ze dne 8.9.2018

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 08/2018 ze dne 8.9.2018

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 5003, 5004, 5013 - 5023, 5039 - 5041
- odběratelské faktury č.: 6001 - 6017

Bankovní výpis

- č.: 2, 5 - 8 k běžnému účtu ČS a.s. 432041359/0800
- č.: 8 k běžnému účtu ČNB 94-7619201/0710

Účetní doklad

- č. 720181

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka DSO DOLNÍ POVLTAVÍ sestavená k 31.12.2017 schválená sněmem svazku dne 16.5.2018

Dohody o provedení práce

- ze dne 27.12.2017 na vedení a předsednictví svazku

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy z řádného jednání sněmu svazku obcí DOLNÍ POVLTAVÍ konaného dne: 29.11.2017, 28.2.2018, 25.4.2018, 16.5.2018, 13.6.2018 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

V kontrolovaném období DSO Dolní Povltaví, dle prohlášení předsedy, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo 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 peněžní fond, 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. Výsledek dílčího přezkoumání DSO:

Při dílčím přezkoumání hospodaření DSO Dolní Povltaví byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny dále uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 39 odst. 6, neboť:**

Návrh rozpočtu na rok 2018 nebyl v členské obci Zlončice zveřejněn způsobem umožňujícím dálkový přístup (od 9.11.2017 do 9.12.2017 zveřejněn pouze dokument "DSO Dolní Povltaví plnění rozpočtu 10/2017", chybí dokument návrh rozpočtu).

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

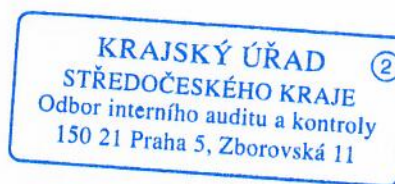
- a) **při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:**
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

- b) **při předchozím dílčím přezkoumání**
Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Upozornění na možné důsledky plynoucí z porušení zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů:

- Důrazně upozorňujeme na riziko uložení pokuty až do výše 1 milionu Kč za přestupek podle § 22a zákona č.250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterého se Dobrovolný svazek obcí dopustil tím, že v rozporu s § 39 odst. 6 nezveřejnil návrh rozpočtu.

Dne 12.09.2018



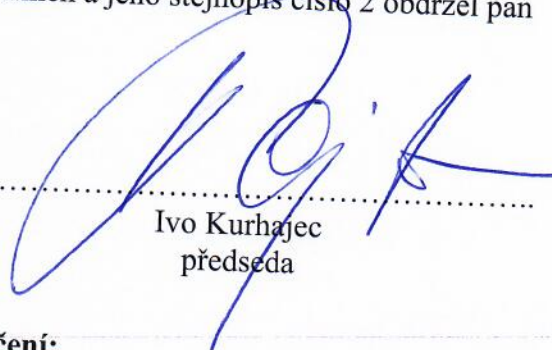
Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření DSO Dolní Povltaví o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel pan


Ivo Kurhajec
předseda



Dne: 12.09.2018, Maslovice, 250 69 Vodochody

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	DSO Dolní Povltaví	Ivo Kurhajec