

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_090843/2015/KUSK
Čj.: 163817

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO ÚDOLÍ VLTAVY, KRALUPY NAD VLTAVOU

IČ: 75119951

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO Údolí Vltavy, Kralupy nad Vltavou za rok 2015 bylo zahájeno dne 30. 7. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8. 12. 2015
- 17. 3. 2016

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:

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková
Ing. Petr Matoušek

Zástupci DSO:

Ing. Terezie Kořínková – předsedkyně
Jitka Olejníková - 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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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 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.

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:
17. 3. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.11.2014 - 15.12.2014 v sídle svazku, doloženo zveřejnění na všech členských obcích svazku

Schválený rozpočet

- za rok 2015 schválen na zasedání svazku dne 18.12.2014 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno na zasedání svazku dne 17.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 schválen na zasedání svazku dne 14.5.2015 - návrh zveřejněn 20.3.2015 - 5.4.2015, společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku na pevných i elektronických úředních deskách svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.10., 31.10., 31.12.2015 (ze dne 22.1.2016)

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6., 30.9., 31.12.2015 (ze dne 29.2.2016)

Rozvaha

- sestavena k 30.6., 30.9., 31.12.2015 (ze dne 29.2.2016)

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6., 30.9., 31.12.2015 (ze dne 29.2.2016)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- předložena k 30.11., 31.12.2015 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 30.11., 31.12.2015 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 26.11.2015 do č. fa 415015, k 22.12.2015 do č. fa 415017

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 415003 ze dne 7.4.2015 - č. 415013 ze dne 7.10.2015, č. 415016 ze dne 22.12.2015 - č. 415017 ze dne 22.12.2015

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 217730098/0300 vedenému u ČSOB č.5 ze dne 31.5.2015 - č. 6 ze dne 30.6.2015, č. 11 ze dne 30.11.2015 - č. 12 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 31504 - č. 31505, č. 31511 - č. 31512

Evidence závazků

- vedena ručně v knihách

Evidence majetku

- vedena ručně v knihách

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2015 - Plán inventur na rok 2015 ze dne 31.12.2015, proškolení inventarizační komise ze dne 31.12.2015, inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2015, inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 19.1.2016

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka svazku za rok 2014 schválena shromážděním starostů svazku dne 14.5.2015

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 28.8.2015. DSO Údolí Vltavy jako objednatel, p. J.F. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je dodávka prvků městského mobiliáře. Cena díla činí Kč 99.794 s DPH. Uzavření smlouvy schváleno zasedáním svazku dne

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 12.11.2015. DSO Údolí Vltavy jako dárce, Město Roztoky u Prahy jako obdarované. Předmětem smlouvy je 8 laviček s opěradlem VIK mobilní s kotvou, v celkové pořizovací ceně Kč 31.264.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 18.12.2014 (rozpočet), ze dne 14.5.2015 (závěrečný účet), ze dne 16.6.2015, ze dne 24.9.2015, ze dne 12.11.2015, ze dne 17.12.2015 (rozpočtové opatření č. 1/2015) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Údolí Vltavy, Kralupy nad Vltavou, dle prohlášení předsedkyně DSO neuzavřel smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, nehospořil 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 Údolí Vltavy, Kralupy nad Vltavou:

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 Údolí Vltavy, Kralupy nad Vltavou za rok 2015 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	3,06 %
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 Údolí Vltavy, Kralupy nad Vltavou 17. 3. 2016

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....
kontrolorka

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD (41)
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Údolí Vltavy, Kralupy nad Vltavou o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Ing. Terezie Kořínková, předsedkyně DSO.

Ing. Terezie Kořínková
předsedkyně DSO

.....
dne 17. 3. 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 územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.