

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_088380/2016/KUSK
Čj.: 098131/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO ROZVOJ VENKOVA

IČ: 70539111
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Rozvoj venkova za rok 2016 bylo zahájeno dne 27.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15. 9. 2016
- 10. 3. 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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Potěhy 60
285 63 Tupadly

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci DSO:

Jiří Zajíc - předseda DSO
Ludmila Zajícová - 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 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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 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: 10.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2019 projednaný výborem svazku dne 21.8.2014, schválený výborem 1.12.2014

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu DSO Rozvoj venkova pro rok 2016
- Doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2016 na pevné a elektronické úřední desce, stvrzená podpisovým záznamem starosty obce: Adamov, Bratčice, Drobovice, Horky, Hostovlice, Potěhy, Schořov, Tupadly

Schválený rozpočet

- na rok 2016, schválený výborem svazku obcí dne 31.12.2015 jako vyrovnaný (včetně splátek úvěru)

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené výborem DSO dne 30.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen výborem svazku obcí dne 29.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu, zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu
- Doložka o zveřejnění Závěrečného účtu za rok 2015 na pevné a elektronické úřední desce, stvrzená podpisovým záznamem starosty obce: Adamov, Bratčice, Drobovice, Horky, Hostovlice, Potěhy, Tupadly

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2016 ze dne 13.9.2016
- k 31.12.2016 ze dne 25.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2016 ze dne 18.7.2016
- k 31.12.2016 ze dne 15.1.2017

Rozvaha

- k 30.6.2016 ze dne 18.7.2016
- k 31.12.2016 ze dne 15.1.2017

Příloha rozvahy

- k 30.6.2016 ze dne 18.7.2016
- k 31.12.2016 ze dne 15.1.2017

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2016

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 08/2016 ze dne 13.9.2016
- analytická předvaha za období 12/2016 ze dne 14.2.2017

Kniha došlých faktur

- ze dne 7.9.2016, ze dne 26.1.2017

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 1600100007 - 1600100019, 1600100029 - 1600100087, 1600100101 - 1600100120
- odběratelské faktury č.: 1600400006 - 1600400008, 1600400011, 1600400012
- odběratelské faktury č.: 1600300017 - 1600300039, 1600300043 - 1600300049

Bankovní výpis

- č.: 7, 12 úvěrového účtu ČS a.s. 42856499/0800
- č.: 3, 5 - 8, 12 běžného účtu ČS a.s. 2565925309/0800

Účetní doklad

- č.: 1600600024 - 1600600028

Pokladní kniha (deník)

- za období 05 - 08, 12/2016
- stop stav pokladní hotovosti k 15.9.2016 (8:30 hodin) shodný se zůstatkem pokladní evidence činil 7.818,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 1670100052 - 1670100103, 1670100136 - 1670100161

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 05, 08 / 2016

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2015 schválená výborem svazku obcí dne 29.6.2016

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2016 na obsluhu ČOV
- ze dne 1.1.2016 na vedení účetnictví a fakturaci stočného

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání výboru dobrovolného svazku obcí Rozvoj venkova konaného dne: 31.12.2015, 29.6.2016, 30.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

V kontrolovaném období DSO Rozvoj venkova, dle prohlášení předsedy 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, nehospořádal 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 ručitélského 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Rozvoj venkova:

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 Rozvoj venkova za rok 2016 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	22,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	20,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 1 622 507,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 464 760,00 Kč.

DSO Rozvoj venkova 10.03.2017

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolor

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

