

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_092792/2015/KUSK
Čj.: 013643/2016/KUSK

Stejnopis č. *1/1*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SVAZEK OBCÍ PODBRDSKÉHO REGIONU
IČ: 48954284
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí podbrdského regionu za rok 2015 bylo zahájeno dne 13. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4. 4. 2016
- 23. 11. 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:

Vysoká Pec 140
262 41 Bohutín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

Cyril Kukla
Marie Formanová (4.4.2016)

Zástupci DSO:

Ladislav Turek - předseda svazku
Kristýna Zeisková - 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 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 právníckými 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 právníckých 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:

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2015 - 2018

Pravidla rozpočtového provizoria

- na rok 2015 stanoveny a schváleny na valné hromadě svazku dne 17.12.2014 (do výše jedné čtvrtiny celkové roční částky v každém měsíci trvání rozpočtového provizoria)

Návrh rozpočtu

- na rok 2015 zveřejněn ve všech členských obcích svazku od 23.2.2015 do 27.4.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2015 projednán a schválen na zasedání valné hromady svazku dne 23.4.2015, jako "přebytkový" (závazné ukazatele rozpočtu jsou paragrafy)

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno valnou hromadou dne 19.11.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí od 19.5.2015 do 16.6.2015, projednán a schválen na valné hromadě svazku dne 16.6.2015 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku s vyjádřením "s výhradami "

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M ke dni 30.4.2015, 30.6.2015, 30.9.2015, 31.10.2015, 30.11.2015, 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2015, 30.9.2015, 31.12.2015

Rozvaha

- ke dni 30.6.2015, 30.9.2015, 31.12.2015

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2015, 31.12.2015

Účtový rozvrh

- platný k využití v roce 2015

Hlavní kniha

- za období 10/2015, 12/2015

Faktura

- č. 2015057 ze dne 14.5.2015 ve výši 1.500,- Kč za vedení účetnictví

Bankovní výpis

- základního běžného účtu č. 520681399/0800 vedeného u ČS a.s., výpisy č. 4 – 10 za období od 1.4.2015 do 31.10.2015, výpisy č. 11 - 12 za období od 9.11.2015 do 31.12.2015

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 520681399/0800 vedenému u ČS a.s., č. 15-801-00009 - 15-801-00039, č. 15-801-00041 - 15-801-00052

Evidence majetku

- v PC program KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizace majetku a závazků k 31.12.2015, (Plán inventarizace ze dne 19.11.2015, Proškolení inventarizační komise dne 20.11.2015, Inventarizační zpráva ze dne 15.1.2016)

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka svazku schválena valnou hromadou svazku dne 16.6.2015

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k využití v roce 2015

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 23.6.2015

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- zaslané na KUSK dopisem ze dne 23.6.2015

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 17.12.2014(rozpočtové provizorium na 2015), 10.3.2015, 23.4.2015 (schválený rozpočet na 2015), 16.6.2015 (závěrečný účet za 2014), 19.11.2015

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí podbrdského regionu, dle prohlášení předsedy svazku 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 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 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 podbrdského regionu:

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

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

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 39 odst. 4, nebot':

Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí. Při dílčí přezkoumání nebylo doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu v obcích Bohutín, Bratkovice, Čenkov, Sádek, Láz, Lhota u Příbramě, Trhové Dušnice, Drahlín a Felbabka.

V obci Křešín byl návrh rozpočtu zveřejněn na dobu kratší než 15 dnů před projednání v orgánu svazku a sice: od 10.3. do 25.3.2014, stejně tak ve městě Příbram, kde byl návrh rozpočtu dle předložených podkladů zveřejněn od 1.4. do 17.4.2014.

NAPRAVENO

DSO přijal opatření k napravení uvedeného nedostatku tak, že návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn po dobu 15 dnů na všech členských obcích svazku.

§ 39 odst. 6, nebot':

Návrh závěrečného účtu svazku obcí, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí. Při dílčí přezkoumání nebylo doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu v obcích Bohutín, Čenkov, Sádek, Příbram, Křešín, Láz, Lhota u Příbramě, Trhové Dušnice, Vysoká u Příbramě, Felbabka.

NAPRAVENO

DSO přijal nápravná opatření k napravení uvedeného nedostatku tak, že závěrečný účet za rok 2014 zveřejnil na všech obcích svazku na dobu 15 dnů.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí podbrdského regionu 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	2,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

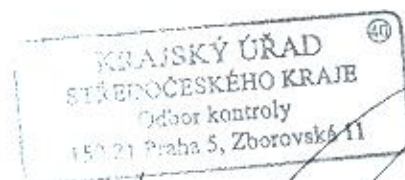
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek obcí podbrdského regionu 4. 4. 2016

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla

Marie Formanová



[Handwritten signature]
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Handwritten signature]
.....
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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí podbrdského regionu o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ladislav Turek, předseda svazku DSO.

Ladislav Turek
předseda svazku DSO



.....
dne 4.4.2016

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 přezkoumávacímu 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,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Cyril Kukla
2	1 x	DSO Svazek obcí podbrdského regionu	Ladislav Turek