

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_039968/2016/KUSK
Čj.: 006119/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO CECEMÍNSKO

IČ: 71199845

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Cecemínsko za rok 2016 bylo zahájeno dne 09.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 11. 2016
- 15. 2. 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: Dřísy 12
277 14 Dřísy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Alena Zemanová**
- kontroloři: **Bc. Zuzana Svobodová**

Zástupci DSO: **Ivana Frajová** - předsedkyně
Bc. Petra Plotnářková - 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 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 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:
15.02.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období roku 2016 - 2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve všech členských obcích DSO

Schválený rozpočet

- orgánem svazku dne 17. 12. 2015 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno členskou schůzí svazku dne 9. 5. 2016
- č. 2 - schváleno členskou schůzí svazku dne 14. 6. 2016
- č. 3 - schváleno členskou schůzí svazku dne 20. 10. 2016
- č. 4 - schváleno členskou schůzí svazku dne 13. 12. 2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen dne 14. 6. 2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn ve všech členských obcích DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 10. 2016 ze dne 7. 11. 2016, k 31. 12. 2016 ze dne 8. 2. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 10. 2016 - okamžik sestavení dne 7. 11. 2016, k 31. 12. 2016 - okamžik sestavení dne 14. 2. 2017

Rozvaha

- k 31. 12. 2015 - okamžik sestavení dne 15. 2. 2016, k 31. 10. 2016 - okamžik sestavení dne 7. 11. 2016, k 31. 12. 2016 - okamžik sestavení dne 15. 2. 2017

Příloha rozvahy

- k 31. 10. 2016 - okamžik sestavení dne 7. 11. 2016, k 31. 12. 2016 - okamžik sestavení dne 14. 2. 2017

Kniha došlých faktur

- za rok 2016

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2016

Bankovní výpis

- č. 001 - 004, 008 - 010, 012 k bankovnímu účtu č. 431905489/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Účetní doklad

- č. 1601-000003 - 1601-000005, 1602-000002, 1603-000002, 1603-000003, 1603-000007, 1604-000013, 1604-000014, 1604-000017, 1607-000019, 1608-000002, 1608-000003, 1609-000001, 1610-000003, 1611-000008, 1611-000009, 1612-000002 k bankovnímu účtu č. 431905489/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc leden - prosinec 2016
- Skontro pokladní hotovosti - zůstatek k 7. 11. 2016 činil Kč 14 652,00 (k pokladnímu dokladu č. 16-701-00024) souhlasí se zůstatkem uvedeným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 16-701-00001 - 16-701-00029

Evidence majetku

- vedena v počítači (program KEO) - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2016
- Plán inventur na rok 2016 s platností od 1. 9. 2016 do 31. 1. 2017
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 10. 11. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 31. 1. 2017
- Odpisový plán na rok 2016

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za měsíc říjen a prosinec 2016

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO za rok 2015 (schválena orgánem svazku dne 14. 6. 2016) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 15. 6. 2016 za DSO Cecemínsko

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 26. 5. 2016 uzavřena se zhotovitelem Ing. J. V. - PIK, projektová a inženýrská kancelář Rymaně, Mníšek pod Brdy na realizaci díla "Svazek obcí Cecemínsko - intenzifikace ČOV - projektové práce" ve výši Kč 711 000,00 bez DPH (zveřejněna na profilu zadavatele dne 1. 6. 2016)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství na vodohospodářskou infrastrukturu ze dne 23. 9. 2016 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 1 290 000,00 na projekt Svazek obcí Cecemínsko - zlepšení kvality vypouštěné odpadní vody z ČOV (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 31. 12. 2015 s účinností od 1. 1. 2016 uzavřena s pí I. F. za administrativní činnosti (rozsah maximálně 20 hodin měsíčně)
- ze dne 31. 12. 2015 s účinností od 1. 1. 2016 uzavřena s pí Bc. P. P. za zpracování účetní agendy (rozsah maximálně 20 hodin měsíčně)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Svazek obcí Cecemínsko - intenzifikace ČOV - projektové práce", zejména obeslání 9 zájemců, výzva zveřejněna i na profilu zadavatele, Seznam podaných nabídek (11 nabídek), Protokol o otevírání obálek, Protokol posouzení a hodnocení nabídek, jako nejvhodnější byla vybrána firma Ing. J. V. Rymaně ve výši Kč 711 000,00 bez DPH - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem DSO Směrnice k veřejným zakázkám

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2016 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 17. 12. 2015, 1. 3. 2016, 24. 3. 2016, 9. 5. 2016, 14. 6. 2016, 20. 6. 2016, 20. 10. 2016, 13. 12. 2016 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

V kontrolovaném období DSO Cecemínsko, 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, nehospořoval 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 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 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 Cecemínsko:

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 Cecemínsko 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	10,95 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,17 %
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 Cecemínsko 15. 02. 2017

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

Bc. Zuzana Svobodová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Cecemínsko o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Ivana Frajová, předsedkyně DSO.

Ivana Frajová
předsedkyně DSO


dne 15. 02. 2017

SVAZEK OBCÍ CECEMÍNSKO
277 14 DŘÍSY 12

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 územnímu 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	Alena Zemanová
2	1 x	DSO Cecemínsko	Ivana Frajová