

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_040489/2017/KUSK
Čj.: 000177/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO SVAZEK OBCÍ VOK MNÍŠEK POD BRDY

IČ: 62932195
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy za rok 2017 bylo zahájeno dne 18.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.11.2017
- 23.02.2018

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).

Přezkoumávané období:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v obci:

Čisovice
Čisovice 4

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková (24.11.2017)
Jiřina Šamanová (23.2.2018)

Zástupci DSO:

Zuzana Kuthanová - místopředsedkyně
Olga Šibřinová - 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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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:
23.02.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2017 - 2019, schválen na zasedání svazku dne 14.12.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 17.11.2016 - 13.12.2016 v sídle svazku, doloženo uveřejnění ve všech členských obcích svazku

Schválený rozpočet

- shromážděním starostů svazku dne 14.12.2016 jako schodkový, schodek kryt přebytkem hospodaření roku 2016

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 21.6.2017
- č. 2 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 26.9.2017
- č. 3 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 22.11.2017
- č. 4 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 13.12.2017

Závěrečný účet

- schválen shromážděním starostů svazku dne 21.6.2017, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku - návrh zveřejněn ve dnech 28.3.2017 - 18.4.2017 v sídle svazku, doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10., 31.12.2017 ze dne 29.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2017 ze dne 15.2.2018

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2017 ze dne 15.2.2018

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2017 ze dne 15.2.2018

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- předložena k 31.10., 31.12.2017 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 31.10., 31.12.2017 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 20.11.2017 do č. fa 15, k 31.12.2017 do faktury č. 23 - použito dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- k 23.11.2017 do č. fa. 320015 - použito dle potřeby

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 5 ze dne 10.4.2017 - č. 10 ze dne 10.7.2017, č. 14 ze dne 10.11.2017 - č. 18 ze dne 19.12.2017
- dle knihy vystavených faktur č. 32002 ze dne 27.2.2017 - č. 32007 ze dne 19.7.2017, č. 32012 ze dne 13.11.2017 - č. 320015 ze dne 23.11.2017

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č.94 - 8219111/0710 vedenému u ČNB č. č. 4 ze dne 18.4.2017 - č. 6 ze dne 30.6.2017, č. 12 ze dne 29.12.2017
- k běžnému účtu č. 35-1080091567/0100 vedenému u KB a.s č. 6 ze dne 30.6.2017, č. 9 ze dne 30.9.2017
- k běžnému účtu č. 107- 4649130297/0100 vedenému u KB a.s č. 6 ze dne 30.6.2017, č. 12 ze dne 31.12.2017

- k běžnému účtu č. 107 - 8899020267/0100 vedenému u KB a.s. č. 6 ze dne 30.6.2017, č. 12 ze dne 31.12.2017

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č.94 - 8219111/0710 vedenému u ČNB č. 120004 - č. 120006, 120012
- k běžnému účtu č. 107- 4649130297/0100 vedenému u KB a.s č. 100025 - č. 100026, č. 100050 - č. 100057
- k běžnému účtu č. 107 - 8899020267/0100 vedenému u KB a.s. č. 111007 - č. 111011, č. 111022 - č. 111027

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 12:00 hod činí Kč 7.743,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize
- k pokladně svazku za období březen - květen, prosinec 2017

Pokladní doklad

- k pokladně svazku za období březen - květen, prosinec 2017 - č. 210001 ze dne 24.3.2017 - č. 210007 ze dne 24.5.2017, č. 210015 ze dne 21.12.2017

Evidence pohledávek

- vedena ručně v knize

Evidence závazků

- vedena ručně v knize

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků svazku k 31.12.2017 - Plán inventur na rok 2017 ze dne 13.12.2017 , proškolení inventarizační komise ze dne 13.12.2017 , inventurní soupisy dokladové inventarizace k 31.12.2017 (poř. č. 1 - 17), inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 6.2.2018 , výpis z listu vlastnictví pro svazek a k.ú. Malá Hraštica a Nová Ves pod Pleší k 2.1.2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2016, ze dne 21.6.2017.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 14.12.2016 (rozpočet), ze dne 22.3.2017, ze dne 21.6.2017, ze dne 26.9.2017, ze dne 22.11.2017, ze dne 13.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy, dle prohlášení místopředsedkyně DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o 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 příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy:

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 Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy za rok 2017 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	3,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	71,59 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

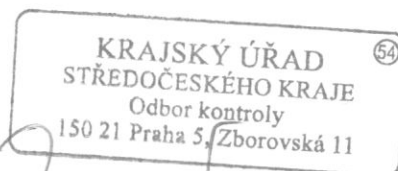
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 19 657 601,00 Kč.

Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy 23.02.2018

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Jiřina Šamanová

.....
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 Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Zuzana Kuthanová, místopředsdkyně DSO.

Zuzana Kuthanová
místopředsdkyně DSO

Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy
se sídlem 252 10 Mníšek pod Brdy, Dobříšská 56
IČO: 62932195, DIČ: CZ62932195
tel: 318 541 916

.....
dne 23.02.2018

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 přestupku 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	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy	Zuzana Kuthanová