

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ 083767/2016/KUSK
Čj.: 002820/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO ANTONÍN DVOŘÁK

IČ: 75104369
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Antonín Dvořák za rok 2016 bylo zahájeno dne 02.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.09.2016
- 11.05.2017

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:

Vysoká u Příbramě č.128
262 42 Rožmitál pod Třemšínem

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Monika Špergerová
Cyril Kukla

Zástupci DSO:

Zdeněk Strnad - předseda svazku
Marie Šedivá - 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 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 právníků 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: 11.5.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2016 - 2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí - Narysov, Třebsko od 4.12.2015 do 21.12.2015, Vysoká u Příbramě, Modřovice od 5.12.2015 do 21.12.2015

Schválený rozpočet

- projednán a schválen na Shromáždění starostů dne 21.12.2015 jako schodkový, závaznými ukazateli rozpočtu jsou u příjmů položky, u výdajů paragrafy (schodek rozpočtu bude kryt finančními prostředky z předchozích let).

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno předsedou Svazku obcí dne 2.6.2016

Závěrečný účet

- na rok 2015, zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí svazku: Vysoká u Příbramě od 3.4.2016 do 15.5.2016, Třebsko od 4.4.2016 do 22.4.2016, Modřovice od 1.4.2016 do 19.4.2016, Narysov od 31.3.2016 do 18.4.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M sestaven ke dni 29.2.2016, 30.6.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31.3.2016, 30.6.2016, 31.12.2016 ze dne 2.2.2017

Rozvaha

- sestavena ke dni 31.3.2016, 30.6.2016, 31.12.2016 ze dne 2.2.2017

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3.2016, 30.6.2016, 31.12.2016 ze dne 2.2.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- kniha analytických a podrozvahových účtů ke dni 31.8.2016, ke dni 31.12.2016

Kniha došlých faktur

- ke dni 30.6.2016 do fa č. 8, ke dni 19.12.2016 do fa č. 14 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 30.6.2016 do fa č. 3, ke dni 7.12.2016 do fa č. 13 (dle potřeby)

Faktura

- č. 5 ze dne 6.4.2016 na částku 276.848,- Kč na zpracování dokumentace na akci "Kanalizace a ČOV Třebsko, Vysoká u Příbramě, Modřovice a Narysov - přípojky kanalizace - veřejná část".
- č. 6 ze dne 6.4.2016 na částku 48.013,- Kč na provedení průzkumů, zpracování dokumentace pro vydání územního rozhodnutí a stavebního povolení na akci "Kanalizace a ČOV Třebsko, Vysoká u Příbramě, Modřovice a Narysov - změna č. 2 "Kanalizace Modřovice".
- č. 8 ze dne 30.6.2016 na částku 5.445,- Kč na práce spojené s vypracováním podkladů pro samostatné ČOV obcí a projednání s Povodím Vltavy České Budějovice

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 27-4421550287/100 vedenému u KB a.s., č. 8 - 15 za období od 7.3.2016 do 3.5.2016, č. 38 - 44 za období od 5.12.2016 do 31.12.2016
- k základnímu běžnému účtu č. 94-8416211/0710 vedenému u ČNB, č. 1 - 6 za období od 29.1.2016 do 30.6.2016, č. 11 - 13 za období od 31.10.2016 do 30.12.2016

Účetní doklad

- běžného účtu č. 27-4421550287/100, č. 70002 - 70006, č. 70011- 70012, č. 10034 - 10039
- základního běžného účtu č. 94-8416211/0710, č. 20001 - 20006, č. 20011- 20013

Evidence majetku

- vedena v programu FENIX

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků obce ke dni 31.12.2016 - Plán inventarizace ze dne 29.12.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 3.1.2017, inventurní soupisy ke dni 31.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2017), výpis z listů vlastnictví ke dni 31.12.2016 - dle potřeby

Mzdová agenda

- k dohodám o provedení práce - Přehled odpracovaných hodin, výplatní pásky leden - prosinec

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2015 schválena tříčlenným orgánem Svazku obcí Ant. Dvořák dne 28.6.2016

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 4.1.2016 s p. P.J. na údržbu webových stránek Svazku (40 hod.), s pí M.Š. na účetnictví (60 hod.)

Vnitřní předpis a směrnice

- platné v roce 2016, směrnice č. 1 ze dne 1.1.2016 - pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 21.12.2015 (schválení rozpočtu 2016), 28.6.2016 (Závěrečný účet 2015, účetní závěrka 2015), 29.7.2016, 30.11.2016, 28.12.2016 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období DSO Antonín Dvořák, 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, 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 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Antonín Dvořák:

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 Antonín Dvořák 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	69,78 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	70,76 %
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 Antonín Dvořák 11.05.2017



Podpisy kontrolorů:

Ing. Monika Špergerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Cyril Kukla

.....
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

- ke zjištění 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 Antonín Dvořák o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Zdeněk Strnad, předseda svazku DSO.

Zdeněk Strnad
předseda svazku DSO

„Svazek obcí ANTONÍN DVOŘÁK“
Vysoká u Příbramě č.p. 128
262 42 Rožmítál p. Tř.
IČ: 75104369
www.soad.cz

dne 11.5.2017

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	Ing. Monika Špergerová
2	1 x	DSO Antonín Dvořák	Zdeněk Strnad