

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_072719/2015/KUSK
Čj.: 163020/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

MIKROREGION ÚDOLÍ LIDICKÉHO POTOKA

IČ: 70924678
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion údolí Lidického potoka za rok 2015 bylo zahájeno dne 30. 7. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2. 12. 2015
- 16. 5. 2016

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 obce:

Dolany 35
273 51 Unhošť

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Ing. Petr Matoušek (16.5.2016)

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

Ing. Jana Nedvědová - předsedkyně
Linda Libertinová - zpracování účetnictví

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 právnickými 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:
16. 5. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2015 - 2017, schváleno na valné hromadě ze dne 15.12.2014

Návrh rozpočtu

- na rok 2015, zveřejněn na úředních deskách členských obcí ve dnech od 25.11. do 15.12.2014

Schválený rozpočet

- valnou hromadou svazku schválen dne 15.12.2014 jako vyrovnaný, celkové příjmy a výdaje ve výši 84 373 100,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1, schválena valnou hromadou dne 26.1.2015
- č. 2, schválena valnou hromadou dne 20.4.2015
- č. 3, schválena předsedkyní svazku dne 30.9.2015
- č. 4, schválena valnou hromadou dne 9.11.2015
- č. 5, schválena valnou hromadou dne 9.12.2015

Změna rozpisu

- č. 1, schválena valnou hromadou dne 29.6.2015
- č. 2, schválena předsedkyní svazku dne 31.10.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014, zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 6.5. do 22.5. 2015, schválen na valné hromadě svazku spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 1.6.2015, s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.4., 30.6., 30.9., 31.10.2015, k 31.12.2015 ze dne 13.1.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2015, k 31.12.2015 ze dne 18.1.2016

Rozvaha

- k 30.9.2015, k 31.12.2015 ze dne 18.1.2016

Příloha rozvahy

- k 30.9.2015, k 31.12.2015 ze dne 18.1.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- k 30.9.2015, k 31.12.2015 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ke dni 10.12.2015 - k fa č. 15-001-00073 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 15-001-00001 - č. 15-001-00024 za období od 2.2. do 24.6.2015, č. 15-001-00055 - č. 15-001-00073 za období od 2.11. do 10.12.2015

Bankovní výpis

- č. 002 - č. 007 za období od 19.2. do 15.7.2015, č. 010 ze dne 31.10.2015, č. 010 - č. 012 za období od 20.11. do 31.12.2015, k bankovnímu účtu č. 0390075349/0800 vedenému u ČS, a. s., - základní běžný účet
- č. 7 - č. 31 za období od 16.4. do 1.9.2015, č. 42 ze dne 30.10.2015, č. 57 ze dne 31.12.2015, k bankovnímu účtu č. 94-10513141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 4 ze dne 31.10.2015, č. 18 ze dne 31.12.2015, k bankovnímu účtu č. 115-1275080227/0100 vedenému u KB, a. s., - běžný účet - ke kanalizaci

Účetní doklad

- č. 15-801-00024 - č. 15-801-000116, č. 15-801-00229, k základnímu běžnému účtu č. 0390075349/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 15-802-00012 - č. 15-802-00073, č. 15-802-00116 -č. 15-802-00127, k bankovnímu účtu č. 94-10513141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 15-803-00001 - č. 15-803-00007, č. 15-803-00022 - č. 15-803-00023, k bankovnímu účtu č. 115-1275080227/0100 vedenému u KB, a. s., - běžný účet - ke kanalizaci

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 24.7., 30.11., 30.12.2015 - dle potřeby
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 2.12.2015 ve výši 3 136,00 Kč ve 14,30 hod. (k d.č. 15-701-000 ze dne 30.11.2015) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 15-701-00001 - č. 15-701-00021 za období od 8.1. do 24.7.2015, č. 15-701-00022 - č. 15-701-00041 za období od 5.8. do 30.12.2015

Evidence majetku

- k 31.12.2015, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2015 - Plán inventur ze dne 16.11.2015, doklad o proškolení ze dne 9.12.2015, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 15.1.2016, inventurní soupisy k 31.12.2015

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2015, RNDr. M.O, pí L. L. (DPP)

Účetnictví ostatní

- Protokol o účetní závěrce DSO Mikroregion údolí Lidického potoka za rok 2014, schválen tříčlenným orgánem mikroregionu dne 29.5.2015, valná hromada vzala na vědomí dne 1.6.2015

Smlouvy o dílo

- Dodatek ke smlouvě o dílo č. 1 ze dne 1.6.2015, předmětem smlouvy jsou vícepráce cena díla 60 135 197,29 Kč bez DPH.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 25.5.2015, kdy svazek získal finanční dar ve výši 3 000 000,00 Kč, účel daru na projekty členů svazků obcí určené k ochraně a zlepšování životního prostředí, na projekty přispívající k rozvoji v oblasti kultury školství, požární ochrany atd., Letiště Praha, a. s. (dárce), schváleno na valné hromadě dne 20.4.2015.
- Darovací smlouva ze dne 27.5.2015, kdy svazek předal projektovou dokumentaci obci Hřebeč ve výši 334 390,00 Kč, schváleno na valné hromadě dne 20.4.2015.
- Darovací smlouva ze dne 22.5.2015, kdy svazek předal projektovou dokumentaci obci Velké Přítočno ve výši 154 760,00 Kč, schváleno na valné hromadě dne 20.4.2015.
- Darovací smlouva ze dne 8.12.2015, kdy svazek získal finanční dar ve výši 100 000,00 Kč, účel daru na zpracování generelu cyklistické dopravy a rekreace na území Mikroregionu údolí Lidického potoka, Letiště Praha, a. s. (dárce), schváleno na valné hromadě dne 9.12.2015.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

- Dodatek č. 1 ze dne 3.12.2015 (ke smlouvě č. 13163831 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 7.11.2014), předmětem dodatku se mění v bodu 3 uvedená výše dotace na 2 915 845,20 Kč a výše dotace ze státního rozpočtu na částku maximálně 49 569 368,49 Kč. V bodu 4 se mění výše celkových způsobilých výdajů na 68 551 667,43 Kč a výše celkových způsobilých výdajů na 58 316 904,11 Kč. Dotace představuje 5% z celkových způsobilých výdajů a 4,25%

z celkových způsobilých veřejných výdajů. Valná hromada schválila dodatek č. 1 dne 2.12.2015.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí podpory z programu "Malý dotační titul" ze dne 10.4.2015, poskytnutí neinvestiční podpory z rozpočtových prostředků Mikroregionu údolí Lidického potoka na "Sit'ovačka na úpravu antukových tenisových kurtů" 2 ks - nákup ve výši 3 000,00 Kč.

Dohody o provedení práce

- ze dne 24.11.2014, RNDr. M.O. - administrativní činnost (25 hod./měsíc)
- ze dne 24.11.2014, pí L. L. - zpracování účetnictví (25 hod./měs.), dodatek č. 1 ze dne 1.6.2015 navýšení odměny.
- ze dne 1.6.2015, pí L. L. - kompletní administrace webových stránek mikroregionu (25 hod./měs.)

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva ze dne 11.8.2015, mezi Mikroregion údolí lidického potoka (příkazce) a Alatero profi s.r.o., Praha 1 - Nové Město (příkazník), na zajištění průběžné administrace projektu v následujícím rozsahu - dokončení běžící akce "Projekt: Velké Přitočno, Dolany - kanalizace a čistírna odpadních vod", schváleno na valné hromadě 10.8.2015.
- Příkazní smlouva ze dne 11.8.2015, mezi Mikroregion údolí lidického potoka (příkazce) a Alatero profi s.r.o., Praha 1 - Nové Město (příkazník), na zajištění administrace změnových listů stavby a činnosti spojené se zajištěním výběrových řízení na stavební práce nezbytné pro řádné dokončení projektu akce "Projekt: Velké Přitočno, Dolany - kanalizace a čistírna odpadních vod", schváleno na valné hromadě 10.8.2015.
- Smlouva o bankovních službách ze dne 9.10.2015, mezi Mikroregionem a KB, a.s. Praha 1, schváleno na valné hromadě 5.10.2015.
- Příkazní smlouva č. 1101/2015 ze dne 9.11.2015, mezi Mikroregion údolí lidického potoka (příkazce) a Grant and Project Partners, s.r.o. Praha 8 (příkazník), na zpracování žádosti a její komplety a podání žádosti k poskytovateli dotace Státnímu fondu životního prostředí, schváleno na valné hromadě 9.11.2015.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 15.12.2014 (schválený rozpočet za rok 2015) 26.1., 9.3., 20.4., 1.6. (závěrečný účet za rok 2014), 29.6., 10.8., 7.9., 29.9., 5.10., 9.11., 2.12., 9.12.2015. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí Mikroregion údolí Lidického potoka, dle prohlášení předsedkyně dobrovolného svazku obcí, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je Dobrovolný svazek obcí 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 dobrovolného svazku obcí Mikroregion údolí Lidického potoka:

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 dobrovolného svazku obcí Mikroregion údolí Lidického potoka 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	0,69 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,88 %
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.

Dolany 16. 5. 2016



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Marcela Bažoutová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

Petr Matoušek
.....
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 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

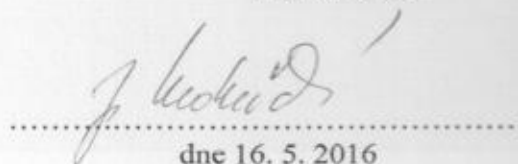
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 dobrovolného svazku obcí Mikroregion údolí Lidického potoka o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 9 převzala, Ing. Jana Nedvěďová, předsedkyně dobrovolného svazku obcí.

DSO MIKROREGION
údolí Lidického potoka
se sídlem v Buštěhradu
Revoluční 1, 273 43 Buštěhrad
Středočeský kraj
IČO: 70924678

Ing. Jana Nedvěďová
předsedkyně dobrovolného svazku obcí
Mikroregion údolí Lidického potoka


dne 16. 5. 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 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 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	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Mikroregion údolí Lidického potoka	Ing. Jana Nedvědová