

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO MIKROREGION ÚDOLÍ LIDICKÉHO POTOKA IČ: 70924678 za rok 2014

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion údolí Lidického potoka za rok 2014 bylo zahájeno dne 11. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30. 4. 2015
- 28.11.2014

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. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Dolany 35
273 51 Unhošť

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková (28.11.2014)
Irena Kovářiková (30.4.2015)

Zástupci DSO:

Ing. Jana Nedvědová - předsedkyně
Linda Libertinova - 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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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 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:
30. 4. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2014 - 2016, schváleno na valné hromadě ze dne 2. 12. 2013

Návrh rozpočtu

- na rok 2014, zveřejněn na úředních deskách členských obcí ve dnech od 13.11. do 1.12.2013

Schválený rozpočet

- valnou hromadou svazku schválen dne 2.12.2013 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1, schválenou valnou hromadou dne 24.3.2014
- č. 2, schválenou valnou hromadou dne 12.5.2014
- č. 3, schválenou valnou hromadou dne 13.6.2014
- č. 4, schválena předsedkyní svazku dne 1.7.2014
- č. 5, schválena předsedkyní svazku dne 8.7.2014
- č. 6, schválena předsedkyní svazku dne 14.7.2014
- č. 7, schválena předsedkyní svazku dne 4.8.2014
- č. 8, schválena předsedkyní svazku dne 8.9.2014
- č. 9, schválena předsedkyní svazku dne 1.10.2014
- č. 10, schválena předsedkyní svazku dne 27.11.2014
- č. 11, schválenou valnou hromadou dne 15.11.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013, zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 3.6. do 19.6.2014, schválen na valné hromadě svazku dne 30.6.2014, s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9., 31.10.2014, k 31.12.2014 ze dne 27.1.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2014, k 31.12.2014 ze dne 12.2.2015

Rozvaha

- k 30.9.2014, k 31.12.2014 ze dne 12.2.2015

Příloha rozvahy

- k 30.9.2014, k 31.12.2014 ze dne 8.2.2015

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- k 31.10.2014, k 31.12.2014 - dle potřeby

Účetní deník

- leden - září 2014, listopad - prosinec 2014

Kniha došlých faktur

- leden - září 2014, listopad - prosinec 2014

Faktura

- přijaté faktury č. 14-001-00001 - č. 14-001-00021 za období od 6.1. do 31.10.2014, č. 14-001-00022 - č. 14-001-00028 za období od 17.11. do 22.12.2014

Bankovní výpis

- č. 001 - 009 za období od 15. 1. do 24.9.2014, č. 010 ze dne 31.10.2014, č. 011 - č. 012 za období od 18.11. do 31.12.2014, k bankovnímu účtu č. 0390075349/0800 vedenému u ČS, a. s., - základní běžný účet
- č. 010 ze dne 31.10.2014, č. 15 ze dne 31.12.2014, k bankovnímu účtu č. 94-10513141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Účetní doklad

- č. 14-801-00006, č. 14-801-00019, č. 14-801-00026-27, č. 14-801-00034, č. 14-801-00056, č. 14-801-00065-69, č. 14-801-00077-78, č. 14-801-00091-92, č. 14-801-00104-105, č. 14-801-00119-120, č. 14-801-00141 - č. 14-801-00181, k základnímu běžnému účtu č. 0390075349/0800 vedenému u ČS, a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za období od 14.1. do 22.6.2014, od 9.7. do 30.12. 2014
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 28.11.2014 ve výši 6 293,00 Kč ve 12,45 hod. (k d.č. 14-701-00025 ze dne 24.9.2014) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 14-701-00001 - č. 14-701-00020, č. 14-701-00021 - č. 14-701-00032

Evidence majetku

- k 31.12.2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2014 - Plán inventur ze dne 24.11.2014, doklad o proškolení ze dne 28.11.2014, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 15.1.2015, inventurní soupisy k 31. 12. 2014

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka DSO Mikroregion údolí Lidického potoka za rok 2013, schválena valnou hromadou svazku dne 30.6.2014.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 9.10.2014, s f.a. OHL ŽS, a.s. Brno, na zhotovení díla "Velké Přitočno, Dolany - kanalizace a čistírna odpadních vod ", cena díla ve výši 49 992 369,00 Kč, bez DPH, schváleno na valné hromadě dne 24.11.2014.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 27.4.2014, 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 24.3.2014.
- Darovací smlouva ze dne 3.11.2014 mezi DSO Mikroregion údolí Lidického potoka a obcí Malé Přitočno, kdy dárce realizoval akci: "Rekonstrukce a výstavba chodníků v obcích mikroregionu" a tím byl obci zrekonstruován chodník ul. Kladenská na p.č. 165/10 v k. ú. Malé Přitočno v účetní hodnotě 110 229,- Kč, schváleno na valné hromadě dne 8.9.2014.
- Darovací smlouva ze dne 16.9.2014 mezi DSO Mikroregion údolí Lidického potoka a obcí Velké Přitočno, kdy dárce realizoval akci: "Rekonstrukce a výstavba chodníků v obcích mikroregionu" a tím byl obci zrekonstruován chodník ul. Vítězná v k. ú. Velké Přitočno v účetní hodnotě 523 233,- Kč, schváleno na valné hromadě dne 8.9.2014.
- Darovací smlouva ze dne 6.10.2014 mezi DSO Mikroregion údolí Lidického potoka a obcí Dolany u Kladna, kdy dárce realizoval akci: "Rekonstrukce a výstavba chodníků v obcích mikroregionu" a tím byl obci zrekonstruován chodník pro obec Dolany (p.č. 28 v k.ú. Dolany u Kladna) v účetní hodnotě 89 230,- Kč, schváleno na valné hromadě dne 8.9.2014.

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

- Smlouva č. 13163831 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 7.11.2014, na akci: "Velké Přítočno, Dolany - kanalizace a čistírna odpadních vod" ve výši 2 670 145,11 Kč (SFŽP), na spolufinancování dotace dle Rozhodnutí MŽP ev.č. EDS/SMVS 115D112001475 (maximální částka 45 392 467,00 Kč), ÚZ 90877-investiční
- Rozhodnutí č. EDS 115D112001475, ident. č. EIS reg.č. IS SFZP 13163831-SFŽP ze dne 25.11.2014 o poskytnutí dotace, realizace akce - ukončení 31.8.2016, souhrn zdrojů 53 402 902,36 Kč, (za SR 737 556,89 Kč), (SR+EU 45 392 467,00 Kč), ÚZ 15825- investiční, valná hromada schválila dne 1.12.2014.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.12.2013, RNDr. M. Oplt - činnost spojená se svazkem (25 hod./měs.)
- ze dne 2.12.2013, pí L. Libertinová - zpracování účetnictví (25 hod./měs.)

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva č. 2014-M-006 ze dne 4.4.2014, mezi Mikroregion údolí lidického potoka (zadavatel) a fa Ratifico, s.r.o. Pha 8, (příkazník), na organizaci zadávacího řízení na bankovní úvěr, technický dozor investora zhotovitele stavby a na následnou administraci projektu "Kanalizace Dolany - Velké Přítočno ", schváleno na valné hromadě dne 12.5.2014.
- Příkazní smlouva ze dne 29.8.2014, mezi Mikroregion údolí lidického potoka (zadavatel) a TELMONT Nymburk, s.r.o. (příkazník), na zajištění výkonu TDI nad prováděním stavby "Projekt: Velké Přítočno, Dolany - kanalizace a čistírna odpadních vod", schváleno na valné hromadě dne 24.11.2014.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 2.12.2013 (schválený rozpočet) ze dne 10. 2., 24.3., 12.5., 30.6., 8.9., 24.11. (ustavující zasedání), 1.12., 15.12. 2014. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

V kontrolovaném období Mikroregion údolí Lidického potoka, dle prohlášení předsedkyně svazku, 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 poskytnutí dotace, 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 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 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 DSO Mikroregion údolí Lidického potoka za rok 2014 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:

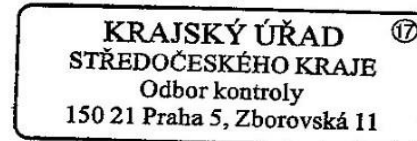
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,46 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Dolany 30. 4. 2015



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková


.....
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. 3 písm. l) 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregion údolí Lidického potoka o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Ing. Jana Nedvěďová, předsedkyně svazku.

Ing. Jana Nedvěďová
předsedkyně DSO

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


dne 30. 4. 2015

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	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Mikroregion údolí Lidického potoka	Ing. Jana Nedvěďová