

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_074398/2016/KUSK
Čj.: 187465/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO MIKROREGION ÚDOLÍ LIDICKÉHO POTOKA

IČ: 70924678
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion údolí Lidického potoka za rok 2016 bylo zahájeno dne 10.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17. 5. 2017
- 1. 12. 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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Dolany 35
273 51 Unhošť

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Ing. Petr Matoušek

Zástupci DSO:

Jaroslava Štancová - místopředsedkyně
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, 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:
17.05.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2016 - 2018, schváleno na valné hromadě ze dne 9.12.2015

Návrh rozpočtu

- na rok 2016, zveřejněn na úředních deskách členských obcí ve dnech od 11.11. do 27.11.2015

Schválený rozpočet

- valnou hromadou svazku schválen dne 9.12.2015 jako vyrovnaný, celkové příjmy a výdaje ve výši 3 571 100,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1, schválena valnou hromadou dne 28.1.2016
- č. 2, schválena valnou hromadou dne 13.6.2016
- č. 3, schválena předsedkyní svazku dne 11.7.2016
- č. 4, schválena předsedkyní svazku dne 31.7.2016
- č. 5, schválena předsedkyní svazku dne 31.8.2016
- č. 6, schválena předsedkyní svazku dne 14.11.2016
- č. 7, schválena předsedkyní svazku dne 30.12.2016

Změna rozpisu

- č. 1, schválena předsedkyní svazku dne 29.2.2016
- č. 2, schválena předsedkyní svazku dne 31.3.2016
- č. 3, schválena předsedkyní svazku dne 30.4.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 20.5. do 6.6.2016, schválen na valné hromadě svazku spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 13.6.2016, s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 31.3., 30.4., 31.7., 31.8., 31.10.2016 (ze dne 1.12.2016), 31.12.2016 (ze dne 12.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6., 30.9.2016 (ze dne 11.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 20.1.2017)

Rozvaha

- k 30.6., 30.9.2016 (ze dne 11.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 20.1.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.6., 30.9.2016 (ze dne 11.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 20.1.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 31.10., 31.12.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ke dni 11.10.2016 do fa č. 16-001-00017, ke dni 27.12.2016 do fa č. 16-001-00021 - dle potřeby
- ke dni 10.11.2016 do fa č. 16-015-00028 (ČOV), ke dni 30.12.2016 do fa č. 16-015-00034 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 16-001-00001 - č. 16-001-00017 za období od 11.1. do 11.10.2016, č. 16-001-00018 - č. 16-001-00021 za období od 1.12. do 27.12.2016
- přijaté faktury č. 16-015-00001 - č. 16-015-00028 za období od 6.1. do 10.11.2016, č. 16-015-00029 - č. 16-015-00034 za období od 12.12. do 30.12.2016

- vnitřní doklady (vyúčtování stočného) č. 16-019-00001 - č. 16-019-00003 za období od 14.9. do 25.10.2016

Bankovní výpis

- č. 001 - č. 009 za období od 29.1. do 14.9.2016, č. 010 ze dne 31.10.2016, č. 012 za období od 1.12. do 31.12.2016, k bankovnímu účtu č. 0390075349/0800 vedenému u ČS, a. s., - základní běžný účet
- č. 1 - č. 13 za období od 29.1. do 31.10.2016, č. 14 - č. 15 za období od 30.11. do 30.12.2016, k bankovnímu účtu č. 94-10513141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 5 - č. 165 za období od 12.1. do 31.10.2016, č. 187 - č. 202 za období od 1.12. do 31.12.2016, k bankovnímu účtu č. 115-1275080227/0100 vedenému u KB, a. s., - běžný účet - ke kanalizaci

Účetní doklad

- č. 16-801-00021 - č. 16-801-00161, 16-801-00178 - č. 16-801-00191, k základnímu běžnému účtu č. 0390075349/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 16-802-0001 - č. 16-802-00016, č. 16-802-00017 - č. 16-802-00018, k bankovnímu účtu č. 94-10513141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 16-803-00009 - č. 16-803-00902, č. 16-803-00997 - č. 16-803-01020, k bankovnímu účtu č. 115-1275080227/0100 vedenému u KB, a. s., - běžný účet - ke kanalizaci

Pokladní kniha (deník)

- leden - listopad, prosinec 2016
- zůstatek pokladní hotovosti pokladny ke dni 1.12.2016 ve výši 14 199,00 Kč ve 13,20 hod. (k d.č. 16-701-00031 ze dne 2.11.2016) souhlasil se záznamem v pokladní knize
- zůstatek pokladní hotovosti pokladny (ČOV) ke dni 1.12.2016 ve výši 1 496,00 Kč ve 13,25 hod. (k d.č. 16-702-00006 ze dne 14.10.2016) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 16-701-00001 - č. 16-701-00031 za období od 21.1. do 2.11.2016, č. 16-701-00032 - č. 16-701-00034 za období od 5.12. do 28.12.2016
- (ČOV) č. 16-702-00001 - č. 16-702-00006 za období od 30.4. do 14.10.2016, č. 16-702-00007 - č. 16-702-00009 za období od 30.11. do 28.12.2016

Evidence majetku

- k 31.12.2016, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 14.11.2016, doklad o proškolení ze dne 5.12.2016, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 24.1.2017, inventurní soupisy k 31.12.2016

Mzdová agenda

- výplatní pásky 2-10/2016, p. M.O., p. V.T., pí L.L. (DPP)

Účetnictví ostatní

- Protokol o účetní závěrce DSO Mikroregion údolí Lidického potoka za rok 2015, schválen tříčlenným orgánem mikroregionu dne 13.6.2016, valná hromada vzala na vědomí dne 13.6.2016.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy dobrovolného svazku obcí Mikroregion údolí Lidického potoka ze dne 13.6.2016.
- Rozhodnutí reg.č. 145/2002/KL ze dne 1.11.2016, Krajský úřad Středočeského kraje.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 12.12.2016, zhotovitel HS Occasion s.r.o., předmět díla: "zpracování projektové dokumentace, zpracování žádosti o poskytnutí dotace na Protipovodňový varovný a informační systém mikroregionu Údolí Lidického potoka", cena díla ve výši 96 800,00 Kč, s DPH, schváleno valnou hromadou dne 12.12.2016.
- Smlouva o dílo ze dne 15.12.2016, zhotovitel Projekce dopravní Filip s.r.o., Roudnice nad Labem, předmět smlouvy: projektová dokumentace pro akci: "Studie cyklostezek a cyklotras na území Mikroregionu Údolí Lidického Potoka", cena díla ve výši 227 480,00 Kč, vč. DPH, schváleno valnou hromadou dne 12.12.2016.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 9.5.2016, 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 18.4.2016.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dodatek č. 2 ze dne 26.5.2016 (ke Smlouvě č. 13163831 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR) výše dotace se mění na 3 480 109,34 Kč, a výše dotace ze SR se mění na částku maximálně 59 161 858,77 Kč.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí podpory z programu "Malý dotační titul" ze dne 18.11.2016, kdy Mikroregion údolí Lidického potoka poskytnul neinvestiční podporu ve výši 3 000,00 Kč, na "Vánoční dílničku", DKN-Dolanští kulturní nadšenci - statutární zástupce obec (příjemce), vyúčtování do 31.1.2017, již vyúčtováno.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí podpory z programu "Malý dotační titul" ze dne 20.4.2016, poskytnutí neinvestiční podpory z rozpočtových prostředků Mikroregionu údolí Lidického potoka na jednotlivců "Velká cena města Buštěhradu" ve výši 3 000,00 Kč TJ Sokol Buštěhrad - šachový oddíl (příjemce), vyúčtování dotace ze dne 31.7.2016.

Dohody o provedení práce

- ze dne 28.1.2016, uzavřená s p. M.O. - práce spojené s činností a chodem mikroregionu (do 300 hodin)
- ze dne 29.2.2016, uzavřená s p. V.T. - obsluha ČOV pro obce Dolany a Velké Přítočno (do 300 hodin)
- ze dne 28.1.2016, uzavřená s p. L.L. - komplexní zpracování účetnictví a komplexní administrace webových stránek mikroregionu (do 300 hodin)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 01/2016 k systému zpracování účetnictví, účinnost od 14.11.2016.
- Směrnice č. 02/2016 k rozpočtovému procesu, účinnost od 14.11.2016.
- Směrnice č. 03/2016 k podpisovým vzorům, účinnost od 14.11.2016.
- Směrnice č. 04/2016 k vedení pokladny a provádění pokladních operací s penězi v hotovosti, účinnost od 14.11.2016.
- Směrnice č. 05/2016 k podrozvahovým účtům, účinnost od 14.11.2016.
- Směrnice č. 06/2016 pro schvalování účetní závěrky, účinnost od 14.11.2016.
- Směrnice č. 07/2016 o dohodách o odpovědnosti, účinnost od 14.11.2016.
- Směrnice č. 08/2016 k oceňovacím metodám pro vedení účetnictví, účinnost od 14.11.2016.
- Směrnice č. 09/2016 o majetku, účinnost od 14.11.2016.
- Směrnice č. 10/2016 k odpisování dlouhodobého majetku, účinnost od 14.11.2016.
- Směrnice č. 11/2016 k inventarizaci majetku a závazků, účinnost od 14.11.2016.

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 9.12.2015 (schválený rozpočet za rok 2016) 28.1., 29.2., 21.3., 18.4., 9.5., 16.5., 13.6. (závěrečný účet a účetní závěrka za rok 2015), 5.9., 17.10., 14.11., 12.12.2016 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období DSO Mikroregion údolí Lidického potoka, dle prohlášení místopředsedkyně DSO, 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 přijetí 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 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, 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 dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion údolí Lidického potoka 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	0,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,72 %
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 230 000,00 Kč.

Dolany dne 17.05.2017



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. 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

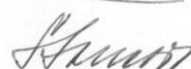
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion údolí Lidického potoka o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Jaroslava Štancová, místopředsedkyně DSO.

Jaroslava Štancová
místopředsedkyně DSO

DSO MIKROREGION
údolí Lidického potoka
se sídlem v Buštěhradu
Revoluční 1, 273 43 Buštěhrad
Středočeský kraj
IČO: 70924070



.....
dne 17.05.2017

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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	DSO Mikroregion údolí Lidického potoka	Jaroslava Štancová

Upozornění:

- Veřejné zakázky malého rozsahu - neexistence směrnice k jejich zadávání - Vzhledem k tomu, že Mikroregion údolí Lidického potoka nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů DSO, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti - dodržování zásady transparentnosti, rovného zacházení, zákazu diskriminace a přiměřenosti ve všech obdobných případech.