

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_066447/2017/KUSK
Čj.: 155381/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO MIKROREGION ÚDOLÍ LIDICKÉHO
POTOKA
IČ: 70924678
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion údolí Lidického potoka za rok 2017 bylo zahájeno dne 19.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.04.2018
- 06.12.2017

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

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:

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 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 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,
- 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:
17.04.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2017 a 2018, schváleno 12.12.2016

Návrh rozpočtu

- na rok 2017, zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí ve dnech od 16.11. do 2.12.2016, (ověřovací doložky).

Schválený rozpočet

- valnou hromadou svazku schválen dne 12.12.2016 jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let, závazné ukazatele paragrafově členění, zveřejněn dne 28.2.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1, schválena předsedkyní svazku dne 31.1.2017 (zveřejněno dne 1.3.2017)
- č. 2, schválena valnou hromadou dne 10.4.2017 (zveřejněno dne 11.4.2017)
- č. 3, schválena předsedkyní svazku dne 30.10.2017 (zveřejněno dne 31.10.2017)
- č. 4, schválena předsedkyní svazku dne 31.12.2017 (zveřejněno dne 31.12.2017)

Závěrečný účet

- za rok 2016, návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 18.5. do 2.6.2017 (doložky o zveřejnění), schválen na valné hromadě svazku spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 5.6.2017, s vyjádřením "bez výhrad", závěrečný účet zveřejněn ve dnech 5.6.2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 30.4., 30.6., 30.9., 31.10., 30.11.2017 (odeslán dne 3.12.2017)
- ke dni 31.12.2017 (odeslán dne 4.1.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2017 (odeslán dne 10.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (odeslán dne 9.1.2018)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2017 (odeslán dne 10.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (odeslán dne 9.1.2018)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2017 (odeslán dne 10.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (odeslán dne 9.1.2018)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 31.10., 31.12.2017 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ke dni 2.11.2017 do fa č. 17-001-00015, ke dni 12.12.2017 do fa č. 17-001-00017 - dle potřeby
- ke dni 16.11.2017 do fa č. 17-015-00030 (ČOV), ke dni 30.12.2017 do fa č. 17-015-00038 - dle potřeby

Faktura

- hlavní činnost: přijaté faktury č. 17-001-00001 - č. 17-001-00015 za období od 3.3. do 2.11.2017, č. 17-001-00015 - č. 17-001-00017 za období od 2.11. do 12.12.2017
- hospodářská činnost: přijaté faktury č. 17-015-00001 - č. 17-015-00030 za období od 9.1. do 16.11.2017, č. 17-015-00031 - č. 17-015-00037 za období od 4.12. do 22.12.2017
- daňové doklady vydané k hospodářské činnosti (vyúčtování stočného) č. 17-019-00004 ze dne 22.1.2017, č. 17-019-00005 ze dne 22.1.2017, č. 17-019-00017 ze dne 22.1.2017

Bankovní výpis

- č. 003 - č. 011 za období od 3.3. do 3.11.2017, č. 011 ze dne 30.11.2017, č. 012 ze dne 31.12.2017, k bankovnímu účtu č. 0390075349/0800 vedenému u ČS, a. s., - základní běžný účet
- č. 1 - č. 11 za období od 31.1. do 30.11.2017, č. 12 ze dne 29.12.2017, k bankovnímu účtu č. 94-10513141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 22 ze dne 7.2.2017, č. 23 ze dne 8.2.2017, č. 31 ze dne 20.2.2017, č. 151 ze dne 30.9.2017, č. 193 - č. 207 za období od 5.12. do 31.12.2017, k bankovnímu účtu č. 115-1275080227/0100 vedenému u KB, a. s., - běžný účet - hospodářská činnost ČOV

Účetní doklad

- č. 17-801-00055 - č. 17-801-00186, 17-801-00189, č. 17-801-00197, k základnímu běžnému účtu č. 0390075349/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 17-802-0001 - č. 17-802-00011, č. 17-802-00012, k bankovnímu účtu č. 94-10513141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 17-803-00086, č. 17-803-00109, č. 17-803-00383, č. 17-803-001106, č. 17-803-01423 - 17-803-01531, k bankovnímu účtu č. 115-1275080227/0100 vedenému u KB, a. s., - běžný účet - ke kanalizaci - hospodářská činnost

Pokladní kniha (deník)

- hlavní činnost:
- leden - květen, prosinec 2017
- zůstatek pokladní hotovosti pokladny (obec) ke dni 6.12.2017 ve výši 11 990,00 Kč v 11,45 hod. (k d.č. 17-701-00005 ze dne 18.5.2017) souhlasil se záznamem v pokladní knize
- Hospodářská činnost (ČOV):
- leden - listopad, prosinec 2017
- zůstatek pokladní hotovosti pokladny (ČOV) ke dni 6.12.2017 ve výši 2 481,00 Kč v 11,50 hod. (k d.č. 17-702-00040 ze dne 3.11.2017) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- hlavní činnost: č. 17-701-00001 - č. 17-701-00005 za období od 24.1. do 18.5.2017, č. 17-701-00006 z 29.12.2017
- hospodářská činnost (ČOV) - č. 17-702-00001 - č. 17-702-00040 za období od 3.1. do 3.11.2017, č. 17-702-00041 - č. 17-702-00047 za období od 7.12. do 22.12.2017

Evidence majetku

- k 31.12.2017, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 30.10.2017, doklad o proškolení ze dne 30.11.2017, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 8.1.2018, inventurní soupisy k 31.12.2017

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2017, p. M.O., p. V.T., pí L.L. (DPP)

Účetnictví ostatní

- Protokol o účetní závěrce DSO Mikroregion údolí Lidického potoka za rok 2016, schválen tříčlenným orgánem mikroregionu dne 5.6.2017, valná hromada vzala na vědomí dne 5.6.2017 - odeslán dne 5.6.2017.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 10.4.2017, 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 10.4.2017.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí podpory z programu "Malý dotační titul" ze dne 30.4.2017, kdy byl obci Dolany poskytnut příspěvek ve výši 3 000,00 Kč, na velikonoční tvoření a tradice, Mikroregion údolí Lidického potoka (poskytovatel), žádost ze dne 28.2.2017, vyúčtování dotace do 31.8.2017 - již vyúčtováno.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí podpory z programu "Malý dotační titul" ze dne 28.12.2017, kdy byl obci Makotřasy poskytnut příspěvek ve výši 1 125,00 Kč, na mikulášskou nadílku, Mikroregion údolí Lidického potoka (poskytovatel), žádost ze dne 27.9.2017, vyúčtování dotace do 31.1.2018 - již vyúčtováno.

Dohody o provedení práce

- ze dne 12.12.2016, uzavřená s p. M.O. - práce spojené s činností a chodem mikroregionu (do 300 hod.)
- ze dne 12.12.2016, uzavřená s p. P.V. - obsluha ČOV pro obce Dolany a Velké Přítočno (24 hod.)
- ze dne 12.12.2016, uzavřená s pí L.L. - komplexní zpracování účetnictví a komplexní administrace webových stránek mikroregionu (do 300 hod.)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o automatizovaném zpracování dat ze dne 11.9.2017, mezi DSO Mikroregion údolí Lidického potoka a pí L. Libertinovou, cena za provedení práce činí 20,00 Kč za jednu účetní položku.
- Příkazní smlouva č. 1505201702 ze dne 19.6.2017 mezi Mikroregionem údolí Lidického potoka (příkazce) a TNT Consulting, s.r.o. (příkazník), předmět smlouvy zajištění podání žádosti o dotaci z OPŽP na projekt: "Kompostéry pro občany mikroregionu údolí Lidického potoka", schváleno valnou hromadou dne 5.6.2017.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky je zpracování žádosti o dotaci na Pořízení kompostérů pro obyvatele MÚLP v rámci 68. výzvy OP Životního prostředí, výzva zasláná 4 uchazečům, nabídky 4 zájemců, valná hromada dne 5.6.2017 vybrala firmu TNT consulting, s.r.o., s nejnižší cenovou nabídkou 135 000,00 Kč bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené příkazní smlouvě ze dne 19.6.2017.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č.1/2017 k zadávání zakázek malého rozsahu, účinnost od 11.12.2017.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 12.12.2016 (schválený rozpočet za rok 2017) 23.1., 6.3., 10.4., 15.5., 5.6. (závěrečný účet a účetní závěrka za rok 2016), 11.9., 30.10., 11.12.2017 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol

- Zápis z kontroly Revizní komise Mikroregionu údolí Lidického potoka konaného dne 9.11.2017

V kontrolovaném období DSO Mikroregion údolí Lidického potoka, dle prohlášení předsedkyně 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 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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 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	3,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,98 %
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 17.04.2018



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 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 interního auditu a 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion údolí Lidického potoka o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Ing. Jana Nedvěďová – předsedkyně svazku.

Ing. Jana Nedvěďová
předsedkyně svazku

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


dne 17.04.2018

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