

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_039927/2016/KUSK
Čj.: 000440/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO MIKROREGION POLABÍ

IČ: 71216286
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Polabí za rok 2016 bylo zahájeno dne 26.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.11.2016
- 23.02.2017

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:

Husovo nám.23,
28922 Lysá nad Labem

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci DSO:

Ing. Karel Otava - předseda svazku
Marcela Bahníková - 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 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:
23.02.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2014 - 2017 schválený valnou hromadou dne 3.10.2013

Pravidla rozpočtového provizoria

- stanovena na úrovni roku 2015 dne 3.12.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v jednotlivých obcích Mikroregionu Polabí ve dnech od 3.12.2015 do 19.12.2015

Schválený rozpočet

- roku 2016 schválen valnou hromadou dne 11.2.2016 jako vyrovnaný v položkovém členění, včetně příjmů a výdajů uskutečněných v době rozpočtového provizoria

Rozpočtová opatření

- č. 1/2016 schválené valnou hromadou dne 2.6.2016
- č. 2/2016 schválené valnou hromadou dne 3.11.2016
- č. 3/2016 schválené valnou hromadou dne 15.12.2016

Závěrečný účet

- roku 2015, projednán valnou hromadou dne 2.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn v jednotlivých obcích Mikroregionu Polabí od 12.2.2016 do 3.3.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2016 ze dne 19.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 27.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2016 ze dne 31.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 21.2.2017

Rozvaha

- k 30.9.2016 ze dne 31.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 21.2.2017

Příloha rozvahy

- k 30.9.2016 ze dne 31.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 22.2.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 31.10.2016 ze dne 24.11.2016, k 31.12.2016 ze dne 22.2.2017 - dle potřeby

Knih došlých faktur

- vedena v tabulkách Excel od č. 20000001 do č. 20000017 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 507971359/0800 vedenému u České Spořitelny od č. 001 za období 1.1.2016 - 12.1.2016 do č. 041 za období 22.12.2016 - 31.12.2016

Účetní doklad

- k účtu č. 507971359/0800 vedenému u České Spořitelny od č. 0000001 ze dne 12.1.2016 do č. 00000041 ze dne 31.12.2016 (faktury přijaté od č. 02000001 do č. 020000017, interní doklady od č. 030000001 do č. 030000027)

Evidence majetku

- vedena v modulu Gordic dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 15.12.2016, proškolení členů inventarizační komise ze dne 4.1.2017, inventurní soupisy ke dni 31.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 30.1.2017.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 22.6.2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11.2.2016 pro KŽC Doprava, s.r.o., Praha 9 ve výši Kč 30.000,00 na provoz Polabského motoráčku pro sezónu 2016. Schválena valnou hromadou dne 11.2.2016.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 11.2.2016, 19.4.2016, 2.6.2016, 22.9.2016, 3.11.2016, 15.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Mikroregion Polabí, dle prohlášení předsedy, 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, 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, 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 Polabí:

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 Polabí 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	14,72 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

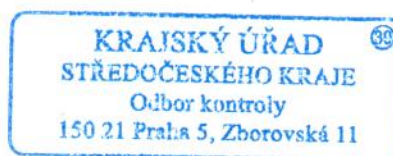
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Mikroregion Polabí 23.02.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková



Simona Marková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

Dana Matějková
.....
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. 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 Mikroregion Polabí o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Karel Otava, předseda svazku.

Ing. Karel Otava
předseda svazku DSO

.....
dne 23.02.2017

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 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. Simona Marková
2	1 x	Mikroregion Polabí	Ing. Karel Otava