

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 087827/2017/KUSK
Spisová značka: SZ_076015/2017/KUSK/1

Stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření DSO SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ IČ 71232109 za rok 2017

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Kolínské Zálabí za rok 2017 bylo zahájeno dne 18. 7. 2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláního přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 12. 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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle:
Zálabí

DSO Svazek obcí mikroregionu Kolínské

Býchory 57
280 02 Kolín

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

DSO zastupoval:

Milan Vacek - předseda

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,
- 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- návrh rozpočtového výhledu r. 2017 - 2021 zveřejněn ve dnech 12.12.2016 - 30.12.2016
- na roky 2017 - 2021 projednán a schválen na schůzi DSO dne 30.12.2016, *dosud nezveřejněn*

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 12.12.2016 - 30.12.2016, včetně doložek o zveřejnění v členských obcích

Schválený rozpočet

- roku 2017 projednán a schválen na jednání schůze DSO dne 30.12.2016 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - položkové členění, zveřejněn od 1.6.2017

Rozpočtová opatření

- schvalována na schůzích DSO - č. 1 (schváleno 21.9.2017; zveřejněno 9.10.2017), č. 2 (9.11.2017; 6.12.2017)

Závěrečný účet

- roku 2016 projednán a schválen na schůzi DSO dne 13.5.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 24.6.2017
- zveřejněn ve dnech 21.4.2017 - 11.5.2017, včetně doložek o zveřejnění v členských obcích

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2017 (ze dne 11.10.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 8.10.2017)

Rozvaha

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 8.10.2017)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 8.10.2017)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2017

Hlavní kniha

- za období 9/2017 (zpracována 8.10.2017)

Kniha došlých faktur

- vedena v PC, poř. č. 17-001-00001 až č. 17-001-00008 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 17-001-00005 až č. 17-001-00008

Bankovní výpis

- k účtu č. 51-5771820217/0100, Komerční banka, a.s., výpis č. 18 ze dne 30.6.2017 až č. 28 ze dne 30.11.2017

Účetní doklad

- k účtu č. 51-5771820217/0100 - č. 17-801-00037 až č. 17-801-00063
- předpisy faktur došlých č. 17-001-00005 až č. 17-001-00008

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO r. 2016 ze dne 11.5.2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2017 ze dne 30.3.2017 (DSO poskytovatel) uzavřená s obcí Dománovice na "výdaje spojené s pořádáním Léto zavírání v r. 2017" v částce Kč 5.000,- s termínem vyúčtování do 31.12.2017. Poskytnutí dotace schváleno na schůzi DSO dne 10.3.2017 na základě žádosti ze dne 1.3.2017

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 30.12.2016 (rozpočet, rozpočtový výhled), 26.1., 30.3., 11.5. (závěrečný účet, účetní závěrka r. 2016), 21.9.2017

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí mikroregionu Kolínské Zálábí, dle prohlášení předsedy, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo 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 peněžní fond, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, neuskutečnil žádné veřejné zakázky ani malého rozsahu.

