

SpZn: SZ_084157/2013/KUSK
Čj.: 102984/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SDRUŽENÍ OBCÍ KUTNOHORSKÝ
VENKOV
IČ: 70946400
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.11.2013
- 25.2.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Křesetice 1
285 47 Křesetice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Bc. Martina Šírotková

Zástupci DSO:

Mgr. Marie Jirků - předsedkyně DSO
Pavla Beilová - účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2010 - 2013

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2013, zveřejněný na úředních deskách jednotlivých členských obcí a v elektronické podobě v zákonném termínu

Schválený rozpočet

- na rok 2013, schválený valnou hromadou DSO dne 4.12.2012 jako schodkový

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schválené valnou hromadou DSO dne 27.3.2013
- č. 2 - schválené valnou hromadou DSO dne 13.6.2013

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu DSO za rok 2012, zveřejněný na úředních deskách jednotlivých členských obcí a v elektronické podobě v zákonném termínu, schválený valnou hromadou DSO dne 13.6.2013 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložky o zveřejnění Návrhu závěrečného účtu DSO za rok 2012 v elektronické podobě na webových stránkách MAS Lípa pro venkov o.s. a webových stránkách obce Křesetice, které prokazují nezveřejnění plnění příjmů a výdajů rozpočtu v plné rozpočtové skladbě a nezveřejnění celé zprávy o přezkoumání hospodaření DSO za rok 2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2013
- k 31.12.2013 ze dne 27.1.2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2013 ze dne 14.10.2013
- k 31.12.2013 ze dne 18.2.2014

Rozvaha

- k 30.9.2013 ze dne 11.11.2013
- k 31.12.2013 ze dne 18.2.2014

Příloha rozvahy

- k 30.9.2013 ze dne 14.10.2013
- k 31.12.2013 ze dne 18.2.2014

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2013

Hlavní kniha

- za období 09/2013
- za období 12/2013

Inventarizace majetku a závazků

- složka Inventarizace 2013

Faktura

- dodavatelská č.: 710001 - 710004
- odběratelská č.: 810001 - 810011

Bankovní výpis

- č.: A.1 - A.6, 007 - 012 k běžnému účtu vedenému u ČS a.s. č. 444109349/0800

Účetní doklad

- č.: 61001 - 61003, 920001 - 920017

Pokladní kniha (deník)

- za období 01/2013 - 12/2013

Pokladní doklad

- č.: 13000001 – 13000007

Mzdová agenda

- výpočet odměny z kontrolované dohody o provedení práce za období 03/2013, 06/2013, 12/2013

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- dokument Dodatek Stanov č. 1 Sdružení obcí kutnohorský venkov, datovaný dnem 13.6.2013, opatřený pouze podpisovým záznamem statutárních orgánů obcí Křesetice a Rašovice

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.12.2012 na zpracování účetnictví a mezd v roce 2013

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání valné hromady Sdružení obcí kutnohorský venkov, konané ve dnech: 4.12.2012, 27.3.2013, 13.6.2013, 12.12.2013 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

V kontrolovaném období DSO Sdružení obcí kutnohorský venkov, dle prohlášení předsedkyně svazku, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o přijetí veřejné podpory (dotace), smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, 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 Sdružení obcí kutnohorský venkov :

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 39 odst. 6, neboť:

Svazek obcí nezveřejnil způsobem umožňujícím dálkový přístup úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Jedná se o Návrh závěrečného účtu DSO za rok 2012, který byl elektronicky zveřejněn pouze ve zjednodušené formě. V užším rozsahu je možno návrh závěrečného účtu zveřejnit pouze na pevných úředních deskách jednotlivých členských obcí - tzn. údaje o plnění příjmů a výdajů dle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se

zveřejňuje úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

NENAPRAVENO

Napravení nedostatku nelze k datu závěrečného přezkoumání hospodaření DSO za rok 2013 konstatovat. Napravení nedostatku, respektive postup při zveřejňování závěrečného účtu DSO za rok 2013, bude předmětem kontroly při dílčím přezkoumání hospodaření DSO za rok 2014.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí kutnohorský venkov za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

- Předmětný nedostatek je specifikován v oddíle C) pod písm. a).

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:

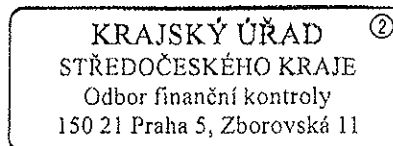
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,80 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

DSO Sdružení obcí kutnohorský venkov 25.2.2014

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Bc. Martina Sirotková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

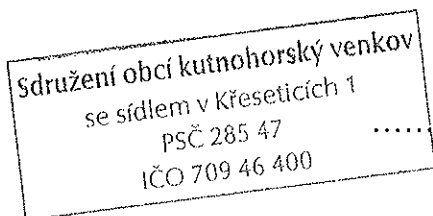
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční 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 kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí kutnohorský venkov o počtu 6 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Mgr. Marie Jirků, předsedkyně DSO.

Mgr. Marie Jirků
předsedkyně DSO



.....
Mgr. Jirků
dne 25.2.2014

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 finanční 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	DSO Sdružení obcí kutnohorský venkov	Mgr. Marie Jirků