

SpZn: SZ_001397/2012/KUSK
Čj.: 001551/2013/KUSK

Stejnopis č. *h*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

DSO SDRUŽENÍ OBCÍ NEVEKLOVSKA

IČ: 69764875
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8. 10. 2012
- 20. 5. 2013

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

Přezkoumání proběhlo v sídle dobrovolného svazku obcí:

Stranný 39
257 56 Neveklov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Hurtíková
Bc. Petr Venclovský

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

Karel Vojta - předseda DSO
Marie Šebová - hlavní 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. 2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled na rok 2010 - 2014 schválený na jednání sněmu svazku dne 26.11.2009

Návrh rozpočtu

- vyvěšeno dne 12.11.2011, sejmuto dne 30.11.2011

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2012 schválený na sněmu svazku obcí dne 6.12.2011 jako vyrovnaný

Závěrečný účet

- závěrečný účet svazku za rok 2011 schválený na jednání sněmu svazku dne 22.5.2012 "bez výhrad"
- vyvěšeno dne 24.4.2012 sejmuto dne 14.5.2012

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na sněmu sdružení dne 4.12.2012

Rozvaha

- sestavená ke dni 31. 8.2012 a ke dni 31.12.2012

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31. 8.2012 a ke dni 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty

- sestavená ke dni 31. 8.2012 a ke dni 31.12.2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.8.2012 a ke dni 31.12.2012

Kniha došlých faktur

- za rok 2012

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2012
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 8.10.2012 činí Kč 58.892,00 (doklad č. 153) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. 61 ze dne 1.6.2012 až č. 126 ze dne 31.8.2012
- výdajové pokladní doklady č. V 7 ze dne 23.6.2012 až č. V 12 ze dne 17.7.2012

Bankovní výpis

- týkající se základního běžného účtu č. 157113599 vedeného u Československé obchodní banky a.s - Poštovní spořitelny, a to bankovní výpisy: č. 24 ze dne 27.4.2012 až č. 42 ze dne 29.8.2012

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 52 - č. 96

Faktura

- faktury došlé č. 11- č. 22

Evidence majetku

- počítačově vedená

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2012
- plán inventur ze dne 15.12.2012
- proškolení inventarizační komise ze dne 20.12.2012
- směrnice o provedení inventarizace ze dne 1.1.2011
- inventarizační zpráva ze dne 17.1.2013

Mzdová agenda

- za období 05-08/2012

Dohody o provedení práce

- pí M.Š. ze dne 1.1.2012 - administrativní a účetní práce

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2012

Vnitřní předpis a směrnice

- soubor vnitřních směrnic platný pro rok 2012

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 22.5.2012, 4.12.2012, ze dne 6.12.2011 (rozpočet) a ze dne 26.11.2009 (rozpočtový výhled) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí DSO Sdružení obcí Neveklovska, dle prohlášení předsedy dobrovolného svazku obcí, nehospořoval 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 ručitelského 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 dobrovolného svazku obcí DSO Sdružení obcí Neveklovska:

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. 4, neboť:

Nebylo doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách všech členských obcí.

NAPRAVENO

bylo doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách všech členských obcí

§ 39 odst. 6, neboť:

Nebylo doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na úředních deskách všech členských obcí.

NAPRAVENO

bylo doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Sdružení obcí Neveklovska za rok 2012 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(§ 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

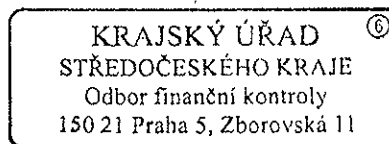
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Sdružení obcí Neveklovska 20.5.2013

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jana Hurtíková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

.....
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. 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 dobrovolného svazku obcí DSO Sdružení obcí Neveklovska o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Karel Vojta, předseda DSO dobrovolného svazku obcí.

Karel Vojta
předseda DSO dobrovolného svazku obcí DSO
Sdružení obcí Neveklovska

SDRUŽENÍ OBČÍ NEVEKLOVSKA
SE SÍDLEM:
OBEC STRANNÝ č.p. 39
257 56 NEVEKLOV

.....
dne 20.5.2013

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	Bc. Jana Hurtíková
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí DSO Sdružení obcí Neveklovska	Karel Vojta

Vyvěšeno: 24. 5. 2013