


Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_062635/2015/KUSK
Čj.: 001162/2016/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO STŘEDNÍ POJIZEŘÍ

IČ: 62450905
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO Střední Pojizeří za rok 2015 bylo zahájeno dne 3. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4. 9. 2015
- 2. 3. 2016

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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Klášteř Hradiště nad Jizerou 2
294 15 Klášteř Hradiště nad Jizerou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 4.9.2015)

Zástupci DSO:

Jiří Navrátil - předseda DSO
Radka Marešová - 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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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.

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:
2. 3. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015, 2016 schválen orgánem svazku dne 18.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 27.11.2014 do 18.12.2014 (Klášter Hradiště nad Jizerou 27.11.-18.12.2014, Ptýrov 3.12.-19.12.2014, Horní Bukovina 30.11.-18.12.2014, Bílá Hlína 3.-18.12.2014, Jivina 27.11.-18.12.2014, Mukařov 30.11.-19.12.2014, Strážiště 1.-18.12.2014, Chocnějovice 27.11.-18.12.2014, Dolní Krupá 3.-19.12.2014)

Schválený rozpočet

- schůzí členských obcí dne 18.12.2014 jako schodkový, závazné ukazatele položky rozpočtové skladby, schodek bude kryt finančními prostředky minulých let

Rozpočtová opatření

- č. 1/2015 - schváleno předsedou svazku dne 31.3.2015
- č. 2/2015 - schváleno předsedou svazku dne 15.6.2015
- č. 3/2015 - schváleno předsedou svazku dne 13.7.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014, projednán a schválen schůzí svazku dne 18.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad", nápravné opatření k chybě popsané ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2014 bylo přijato, návrh zveřejněn na jednotlivých členských obcích v období od 2.3.2015 do 28.4.2015 (uvedeno v příloze k zápisům z jednání svazku)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2015 (ze dne 17.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 14.1.2016)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2015 (ze dne 17.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 15.2.2016)

Rozvaha

- k 30.6.2015 (ze dne 17.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 15.2.2016)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2015 (ze dne 17.7.2015)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- k 30.6., 31.12.2015 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky do č. 15-001-0002 ze dne 22.5.2015

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky do č. 15-002-00011 ze dne 4.5.2015

Bankovní výpis

- od č. 1 ze dne 20.1.2015 do č. 20 ze dne 30.6.2015, od č. 21 ze dne 31.7.2015 do č. 28 ze dne 31.12.2015 k bankovnímu účtu č. 2543640257/0100 vedeného u Komerční banky, a. s. (základní běžný účet)

Účetní doklad

- od č. 15-701-00001 do č. 15-701-00002 ze dne 20.1.2015, od č. 15-701-00003 do č. 15-701-00004 ze dne 14.8.2015 (k pokladně)
- od č. 15-002-00001 do č. 15-002-00011 ze dne 4.5.2015 (předpisy vystavených faktur)
- od č. 15-001-00001 ze dne 20.3.2015 do č. 15-001-00002 ze dne 22.5.2015 (předpisy došlých faktur)
- od č. 15-801-00001 ze dne 20.1.2015 do č. 15-801-00027 ze dne 30.6.2015, od č. 15-801-00028 ze dne 31.7.2015 do č. 15-801-00037 ze dne 31.12.2015 (k základnímu běžnému účtu)

Pokladní kniha (deník)

- za období leden až prosinec 2015
- skonto pokladní hotovosti k 4.9.2015 v 8:40 hodin činí Kč 105,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 2 ze dne 14.8.2015

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady - od č. P1 ze dne 20.1.2015 do č. P2 ze dne 14.8.2015
- výdajové pokladní doklady - od č. V1 ze dne 20.1.2015 do č. V2 ze dne 14.8.2015

Evidence majetku

- vedena v Knize drobných a krátkodobých předmětů, účetnictví v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2015 - Plán inventur ze dne 4.12.2015, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 4.12.2015, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2015, Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 26.1.2016

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2014 ze dne 18.6.2015

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- zaslána dopisem přezkoumávajícímu orgánu dne 22.6.2015

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 18.12.2014 (schválení rozpočtu), 9.4., 18.6., 24.9., 29.12. 2015 schválení závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2014) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Střední Pojizeří, dle prohlášení předsedy DSO, 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, nehospořádal 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 poskytnutí dotace, 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 Střední Pojizeří:

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

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

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

§ 3 odst. 1, neboť:

Rozpočtový výhled na rok 2014 nebyl sestaven na základě uzavřených smluvních vztahů, neboť dle Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad sestaveného k 31.12.2014 neobsahoval celkovou výši transferů od členských obcí svazku. Ve sloupci Schválený rozpočet vykázal neinvestiční přijaté transfery od obcí ve výši 75.000,- Kč a ve sloupci Výsledek od počátku roku 39.090,- Kč.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že rozpočtový výhled na rok 2015 již obsahuje předpokládanou výši příspěvků jednotlivých členských obcí.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Střední Pojizeří za rok 2015 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

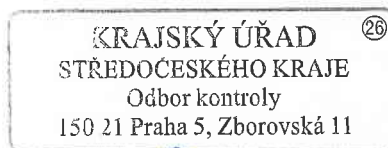
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Střední Pojizeří 2. 3. 2016

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková

Jana Pýchová



Linková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Pýchová
.....
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

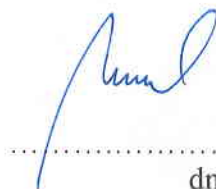
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Střední Pojizeří o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Jiří Navrátil, předseda DSO.

Jiří Navrátil
předseda DSO



dne 2. 3. 2016

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 územnímu 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	Zdeňka Linková
2	1 x	DSO Střední Pojizeří	Jiří Navrátil

**VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU
ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD**

sestavený k 31.12.2015 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

Rok	Měsíc	IČO
2015	12	62450905

Název a sídlo účetní jednotky : Svazek obcí "Střední Poji Klášter Hradiště nad Jizerou 2, 294 15 Klášter Hradiště nad Jizerou

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	%	Rozpočet po změnách	%	Výsledek od počátku roku
a	b		1		2		3
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	75 000,00	51,86	38 896,00	100,00	38 896,00
0000	*		75 000,00	51,86	38 896,00	100,00	38 896,00
000	**		75 000,00	51,86	38 896,00	100,00	38 896,00
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	1 000,00	0,00	37 104,00	0,00	0,00
6310	*	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	1 000,00	0,00	37 104,00	0,00	0,00
631	**	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	1 000,00	0,00	37 104,00	0,00	0,00
6409	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00
6409	*	Ostatní činnosti jinde nezařazené	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00
640	**	Ostatní činnosti	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00
PŘÍJMY celkem: *****			78 000,00	49,87	78 000,0	49,87	38 896,00

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf Položka Text			Schválený rozpočet	%	Rozpočet po změnách	%	Výsledek od počátku roku
a	b		1		2		3
6310	5163	Služby peněžních ústavů	8 000,00	43,44	8 000,00	43,44	3 475,00
6310	*	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	8 000,00	43,44	8 000,00	43,44	3 475,00
631	**	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	8 000,00	43,44	8 000,00	43,44	3 475,00
6409	5021	Ostatní osobní výdaje	10 000,00	95,00	10 000,00	95,00	9 500,00
6409	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	80 000,00	0,00	77 500,00	0,00	0,00
6409	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
6409	5169	Nákup ostatních služeb	30 000,00	13,79	30 000,00	13,79	4 138,00
6409	5171	Opravy a udržování	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00
6409	5172	Programové vybavení	24 000,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00
6409	5175	Pohoštění	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
6409	5182	Poskytované zálohy vlastní pokladně	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
6409	5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	6 000,00	50,00	4 000,00	75,00	3 000,00
6409	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	0,00	0,00	4 000,00	100,00	4 000,00
6409	*	Ostatní činnosti jinde nezařazené	200 000,00	10,32	200 000,00	10,32	20 638,00
640	**	Ostatní činnosti	200 000,00	10,32	200 000,00	10,32	20 638,00
VÝDAJE celkem: *****			208 000,00	11,59	208 000,00	11,59	24 113,00

Svazek obcí „ Střední Pojizeří“

Klášter Hradiště nad Jizerou

IČO: 62450905

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU KE DNI 31.12.2015

PŘÍJMY

Paragraf, položka	Název účtu	Výsledek od počátku roku
0000 4121	Příspěvky od obcí	38 896.-
6310 2141	Příjmy z úroků	0
6409 2111	Příjmy z poskytovaných služeb	0
	CELKEM	38 896.-

VÝDAJE

Paragraf, položka	Název účtu	Výsledek od počátku roku
6310 5163	Služby peněžních ústavů	3 475.-
6409 5021	Ostatní osobní výdaje	9 500.-
6409 5137	DHDM	0
6409 5139	Nákup materiálu	0
6409 5169	Nákup ostatních služeb	4 138.-
6409 5171	Opravy	0
6409 5175	Pohoštění	0
6409 5229	Transfery	3 000.-
6409 5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	4 000.-
	CELKEM:	24 113.-

Rozpočtový výhled na rok 2015 byl schválen:	18.12.2013
Oprava rozpočtového výhledu na rok 2015 byla schválena:	18.12.2014
Rozpočet na rok 2015 byl schválen:	18.12.2014
Rozpočtové opatření bylo schváleno: č.1	9.4.2015
Rozpočtové opatření bylo schváleno: č.2	18.6.2015
Rozpočtové opatření bylo schváleno: č.3	24.9.2015

Svazek obcí má účet u KB Mladá Boleslav č.ú.: 2543640257/0100

V Klášteře Hradišti nad Jizerou: 21.3.2016

Předseda svazku: Jiří Navrátil

Zpracovala : Radka Marešová

Vyvěšeno: 21. 3. 2016

Sejmuto:

Bylo zveřejněno způsobem zajišťujícím dálkový přístup.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí „Střední Pojizeří“ rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 provedli zaměstnanci KÚ Středočeského kraje dne 2.3.2016.

Přezkoumání bylo v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí v termínu 2.3.2016.

Závěr zprávy:

Při přezkoumání hospodaření DSO Střední Pojizeří za rok 2015 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. 420/204 Sb.).

Plné znění o provedeném přezkoumání hospodaření svazku za rok 2015 je k nahlédnutí u předsedy svazku, nebo na internetových stránkách Obce Klášter Hradiště n/J.

Přílohy k závěrečnému účtu:

Zveřejněno dálkovým přístupem

Výkaz o plnění FIN 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

K nahlédnutí na Obecním úřadu Klášter Hradiště n/J

Hlavní kniha

Rozvaha

Výkaz zisku a ztrát

Příloha

Přílohy

Vyvěšeno: 21.3.2016

Sejmuto:

V Klášteře Hradišti nad Jizerou dne:

Bylo zveřejněno způsobem zajišťujícím dálkový přístup.

