

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

SWAZEK OBCÍ TSH

IČ: 72547367
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí TSH za rok 2016 bylo zahájeno dne 09.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 07.11.2016
- 01.03.2017

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:

Třebichovice 89
273 06 Libušín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Ing. Petr Matoušek (1.3.2017)
Ing. Zdenka Zavřelová (7.11.2016)

Zástupci DSO:

Markéta Jehličková - předsedkyně svazku
Bc. Michaela Fejfarová – administrativní
a účetní práce

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: 01.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2015 - 2016 - schváleno na členské schůzi dne 19.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 3.12. do 23.12.2015

Schválený rozpočet

- členskou schůzí svazku dne 28.12.2015 jako vyrovnaný, závazné ukazatele ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno členskou schůzí dne 30.3.2016
- č. 2 - schváleno členskou schůzí dne 25.7.2016
- č. 3 - schváleno členskou schůzí dne 28.11.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 - projednán a schválen členskou schůzí dne 14.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn v členských obcích od 29.3. do 18.4.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6., 31.10.2016 (ze dne 3.11.2016), k 30.11., 31.12.2016 (ze dne 7.2.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6., 30.9. 2016 (ze dne 4.10.2016), k 31.12.2016 (ze dne 7.2.2017)

Rozvaha

- k 30.6., 30.9. 2016 (ze dne 4.10.2016), k 31.12.2016 (ze dne 7.2.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.6., 30.9. 2016 (ze dne 4.10.2016), k 31.12.2016 (ze dne 7.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 31.10. 2016, 31.12.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ke dni 18.10.2016 do fa č. 16-001-00076, ke dni 14.12.2016 do fa č. 16-001-00091 - dle potřeby

Faktura

- č. 16-001-00008 - č. 16-001-00020 za období od 3.3. do 30.3.2016, č. 16-001-00037 - č. 16-001-00043 za období od 6.6. do 27.6.2016, č. 16-001-00071 - č. 16-001-00091 za období od 7.10. do 14.12.2016

Bankovní výpis

- č. 018 - č. 034 za období od 2.3. do 30.3.2016, č. 065 - č. 078 za období od 6.6. do 27.6.2016, č. 128 - č. 175 za období od 10.10. do 31.12.2016, k bankovnímu účtu č. 107- 425040227/0100 vedenému u KB a. s.

Účetní doklad

- č. 16-801-00044 - č. 16-801-00166, č. 16-801-00260 - č. 16-801-00352, č. 16-801-00557 - č. 16-801-00755, č. 16-801-00772, k bankovnímu účtu č. 107- 425040227/0100 vedenému u KB a. s.

Pokladní kniha (deník)

- leden - prosinec 2016
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 7.11.2016 ve výši 9 498,00 Kč v 8,40 hod. (k d.č. 100 ze dne 7.11.2016) a souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 16-701-00001 - č. 16-701-00072 za období od 4.1. do 30.6.2016, č. 16-701-00073 - č. 16-701-00119 za období od 4.7. do 30.12.2016

Evidence poplatků

- k 31.12.2016- vedena v knize ručně - za stočné

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 28.12.2016, doklad o proškolení ze dne 29.12.2016, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 25.1.2017, inventurní soupisy (dokladová inventarizace) k 31.12.2016

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2016, p. J. K., obsluha údržba přečerpávající stanice v obci Svinařov (DPP), pí I. F., administrativní výpomoc (DPP), Bc. M. F., administrativní účetní práce (DPČ)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2015 ze dne 14.6.2016

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.12.2015, pí I.F. - administrativní výpomoc při výběru stočného v obci Svinařov (do 300 hod.)
- ze dne 31.12.2015, p. J. K. - obsluha údržba přečerpávající stanice v obci Svinařov (do 300 hod.)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 28.12.2015 (schválení rozpočtu), 21.1., 30.3., 14.6., 25.7., 28.11., 30.12.2016 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období Svazek obcí TSH, dle prohlášení předsedkyně svazku, 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 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 Svazek obcí TSH:

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 Svazek obcí TSH 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	7,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,57 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

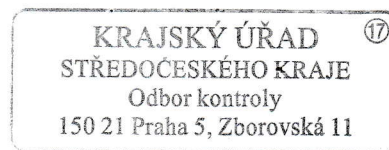
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Třebichovice dne 01.03.2017

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Marcela Bažoutová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

Petr Matoušek
.....
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. 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

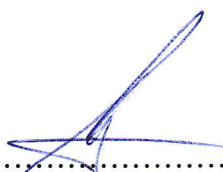
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Svazek obcí TSH o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Markéta Jehličková, předsedkyně svazku.

Markéta Jehličková
předsedkyně svazku DSO




.....
dne 01.03.2017

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 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	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	DSO Svazek obcí TSH	Markéta Jehličková