

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 dobrovolného svazku obcí Oldřiš –Borová IČO : 72074248

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13. listopadu 2015 jako dílčí přezkoumání
- 19. února 2016 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno Krajským úřadem Pardubického kraje oznámením zaslaným doporučeně poštou dne 28.8.2015**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Oldřiš č.p. 132, 569 82 Oldřiš dne 13.11.2015**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Oldřiš č.p.132 569 82 Oldřiš dne 19.2.2016**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Miloslava Jílková

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 1.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Michal Serafin - jednatel svazku

Romana Koutná - účetní svazku

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 530, 724 652 038, E-mail: jan.slavik@pardubickykraj.cz

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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 úkol (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 19.2.2016

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) 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
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozím roce

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 86,18 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

DSO Oldřiš - Borová, dne 19. února 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Eva Bařková

.....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

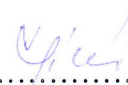


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Miloslava Jílková

.....

kontrolor



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje.
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byly vyřízeny v zákonné lhůtě
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Oldřiš - Borová o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal jednatel Michal Serafin.

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí, dle prohlášení 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 nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí 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, neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 přezkoumávacímu orgánu, 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 50.000,00 Kč.

Michal Serafin

.....
jednatel svazku dobrovolného svazku
obcí



.....
podpis jednatele dobrovolného svazku
obcí

Romana Koutná

.....
účetní svazku



.....
podpis účetní svazku

Michal Serafin

.....
jednatel svazku dobrovolného svazku
obcí



.....
podpis jednatele dobrovolného svazku
obcí

DSO
OLDŘIŠ - BORO VÁ
OLDŘIŠ 132
569 82 BORO VÁ
IČO - 720 742 48

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech u obce Borová ve dnech 25.11. - 10.12.2015, u obce Oldříš ve dnech 21.11. - 10.12.2014 a to ve výši příjmů a výdajů 16 600,- Kč

Rozpočtová opatření

- RO č. 1 - schválila členská schůze dne 27.5.2015, převod mezi účty 200,-
- RO č. 2/2015 - schválila členská schůze dne 14.10.2015 navýšení P/V o 88 000,- Kč

Rozpočtový výhled

- na roky 2014-2016

Schválený rozpočet

- členská schůze schválila dne 10.12.2015 v návrhu jeho zveřejnění

Závěrečný účet

- vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 7.5. - 27.5.2015 u členské obce Oldříš, ve dnech 11.5. - 28.5.2015 u obce Borová, schválila členská schůze ze dne 27.5.2015

Bankovní výpis

- bankovní výpisy ke dni 30.9. 2015
- účet KB a.s. č. 43-7513250277
- účet ČNB č. 94-3019591/0710
- zůstatky na bankovních účtech dle bankovních výpisů k výše uvedenému datu souhlasí na účetní stav - účet 231 - Základní běžný účet ÚSC výkazu Rozvaha

Faktura

- faktury přijaté za období 01-10/2015 - č. 15-001-00001
- faktury vydané za období 01-10/2015 - č. 15-002-0001 až 15-002-00003

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2015 ze dne 16. 12. 2015, včetně složení inventarizační komise k provedení inventarizace majetku za rok 2015.
- Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 17. 12. 2015, včetně prezenční listiny.
- Inventurní soupisy se stavem ke dni 31. 12. 2015.
- Inventura byla zahájena dne 18. 1. 2016 a ukončena dne 18. 1. 2016.
- Inventarizační zpráva o provedené řádné inventarizaci ke dni 31. 12. 2015.
- Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9. 2015, k 31.12.2015

Rozvaha

- ke dni 30.9. 2015, k 31.12.2015

Účetní doklad

- za období 01-10/2015 v číselné řadě 15-005-00001 až 15-005-00039 - výdaje a v číselné řadě 15-006-00001 až 15-006-00011 - příjmy

Účtový rozvrh

- na rok 2015 v účetním programu KEO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9. a 31.10. 2015, k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9. 2015, k 31.12.2015

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- stanovy svazku ve znění účinku ke dni 1.10.2013
- zakladatelská listina ze dne 4.6.2010
- rozhodnutí o registraci svazku vydané KÚPK dne 24.6.2010
- rozhodnutí o změně v zápisu do registru právnických osob vydané KÚPK dne 5.6.2012 - změna ve funkci jednatele
- nové stanovy ve znění účinném ke dni 1.1.2016 - schváleno členskou schůzí svazku dne 17.12.2015

Vnitřní předpis a směrnice

- o inventarizaci, o podrozvaze, finanční kontrola a podpisové vzory. o účetnictví včetně oběhu účetních dokladů, podpisové vzory, směrnice o schvalování účetních závěrek, směrnice pro evidenci, účtování majetku

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Kontrolní komise DSO ze dne 27.5. 2015 - účetní závěrka svazku, hospodaření DSO, výroční zpráva komise za rok 2014 ze dne 24.3. 2015

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 10.12.2014, 27.5.2015, 14.10.2015, 17.12.2015

Daňové přiznání

- DSO nevznikla žádná daňová povinnost za rok 2014, daňové přiznání bylo podáno dne 23.2. 2015

Účetní závěrka

- za rok 2014 schválila členská schůze dne 27.5.2015
- viz protokol o schválení