

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

JID: 1792/2015/KÚÚK
Jednací číslo.: 436/KON/2014

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí Podřipsko, IČ: 71234772 za rok 2014

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12. 8. 2014
- 17. 2. 2015

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání proběhlo u DSO Podřipsko se sídlem Karlovo náměstí 21, 413 01 Roudnice nad Labem.

Přezkoumání vykonala:

- **Ing. Dana Junková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Vladimír Urban** - předseda svazku

*Ukládáno v KÚÚK
kótka 17.2.2015
du*

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm.:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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).

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

Hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách členských obcí svazku a v elektronické podobě v souladu se zákonem.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 schváleno valnou hromadou svazku dne 22. 5. 2014. Rozpočtové opatření č. 2 ze dne 12. 8. 2014. Rozpočtové opatření č. 3 schváleno valnou hromadou svazku dne 16. 12. 2014.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled zpracován na roky 2012 - 2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet schválen valnou hromadou svazku dne 19. 12. 2013 jako schodkový.
Závěrečný účet	Závěrečný účet projednán valnou hromadou svazku dne 22. 5. 2014, návrh závěrečného účtu zveřejněn vyvěšením na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě v souladu se zákonem.
Bankovní výpis	Ověření návaznosti zůstatku bankovního účtu ze dne 30. 6. a ze dne 31. 12. 2014 na zůstatek SÚ 231 - "Základní běžný účet v rozvaze.
Faktura	Faktury došlé výběrovým způsobem za rok 2014. Faktury odeslané výběrovým způsobem za 1. pololetí 2014.
Hlavní kniha	Hlavní kniha – předvaha červen a prosinec 2014.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2014, plán inventur ze dne 15. 12. 2014, závěrečná zpráva ze dne 30. 1. 2015.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur k 30. 6. a k 31. 12. 2014.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur k 30. 6. a k 31. 12. 2014.
Pokladní doklad	Pokladní doklady výběrovým způsobem říjen a listopad 2014.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha k 31. 12. 2014.
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy k 30. 6. a k 31. 12. 2014.
Rozvaha	Rozvaha svazku k 30. 6. a k 31. 12. 2014.
Účetní deník	Účetní deník k 30. 6. 2014. Pokladní deník - prosinec 2014.
Účetní doklad	Účetní doklady výběrovým způsobem za rok 2014.
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh platný pro rok 2014.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 6. a k 31. 12. 2014.
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty k 30. 6. a k 31. 12. 2014.
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní organizační směrnice platné pro rok 2014 výběrovým způsobem.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání valné hromady svazku ze dne 19. 3. 2013, 22. 5. 2014 a z 16. 12. 2014.

II. Zástupce ÚSC Podřípsko prohlašuje, že:

- svazek nemá zastavený majetek,

- svazek nemá zřízena věcná břemena,
- svazek neprovozuje hospodářskou činnost,
- svazek není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- svazek není zřizovatelem organizační složky,
- svazek nehopodaří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Podřipsko
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Podřipsko za rok 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Podřipsko za rok 2014

nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Podřipsko za rok 2014

byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly


a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,07 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Podřipsko dne 17. 2. 2015

Podpisy kontrolorů:

Ing. Dana Junková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....


S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Podřipsko o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 17. 2. 2015

.....


Vladimír Urban
předseda svazku

Svazek obcí
PODŘIPSKO
Karlovo náměstí 21
413 01 Roudnice n.L.
IČO 71234772

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dobrovolný svazek obcí Podřipsko	Vladimír Urban
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Dana Junková

Poznámka:

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje.

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** příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem), 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 ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb. pořádkovou pokutu až do výše 50 000 Kč.