

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_131061/2011/KUSK
Čj.: 010519/2012/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO MIKROREGION ÚDOLÍ LIDICKÉHO
POTOKA
IČ: 70924678
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.5.2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Dolany 35
273 51 Unhošť

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Polánková
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**

Zástupci DSO:

**Ing. Jana Nedvědová – předsedkyně
Linda Libertynová - 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. 2011.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2011 - 2013, schválen valnou hromadou dne 7. 12. 2010, vyvěšeno dne 19. 11. - 6. 12. 2010

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úředních deskách členských obcí ve dnech od 24. 3. 2011 do 8. 4. 2011

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena valnou hromadou svazku dne 7. 12. 2010, ve výši 1/12 rozpočtu roku 2010, vyvěšeno dne 22. 11. - 7. 12. 2010.

Schválený rozpočet

- valnou hromadou svazku schválen dne 11. 4. 2011 jako vyrovnaný

Závěrečný účet

- za rok 2010 - schválen na valné hromadě svazku dne 27. 6. 2011, zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 3. 6. do 20. 6. 2011.

Pokladní doklad

- č. 020001 - 020023

Bankovní výpis

- č. 6 - 12 za období od 30. 6. - 31. 12. 2011, k bankovnímu účtu č. 0390075349/0800 vedenému u ČS, a.s., - základní běžný účet

Faktura

- přijaté faktury č. 1 - 4

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených k vyúčtování ze dne 1. 1. 2011, pí L. L., účetní.

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2011

Příloha rozvahy

- 12/2011

Účetní doklad

- č. 001006 - 001011, k bankovnímu účtu č. 0390075349/0800 vedenému u ČS, a.s., - základní běžný účet

Výkaz zisku a ztráty

- 12/2011

Hlavní kniha

- 12/2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 12/2011

Rozvaha

- 12/2011

Evidence majetku

- k 31. 12. 2011, vedena na inventárních kartách

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31. 12. 2011

Kniha došlých faktur

- za období od 1. 6. - 1. 11. 2011

Pokladní kniha (deník)

- za období od 28. 2. do 30. 12. 2011

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 14. 7. 2011, kdy svazek získal finanční dar ve výši 3 000 000,- Kč, účel daru na projekty členů svazků obcí určené k ochraně a zlepšování životního prostředí, na projekty přispívající k rozvoji v oblasti kultury školství, požární ochrany atd., Letiště Praha, a.s. (dárce). Schváleno na valné hromadě dne 27. 6. 2011.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 1. 2011, RNDr. M. O., - činnost spojená se svazkem (do 150 hod.)
- ze dne 1. 1. 2011, pí L. L., - zpracování účetnictví (do 150 hod.)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 7. 12. 2010 (rozpočtové provizorium), ze dne 7. 3., 11. 4. (schválený rozpočet), 16. 5., 27. 6., 5. 9., 17. 10., 6. 12. 2011. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

V kontrolovaném období DSO Mikroregion údolí Lidického potoka, dle prohlášení předsedkyně svazku, 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 ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion údolí Lidického potoka :

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

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

§ 16 odst. 4, neboť:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích. Valná hromada schválila rozpočtové opatření č. 1, které nebylo provedeno, svazek získal finanční dar, který nebyl rozpočtován (3749 2321).

§ 17 odst. 7, neboť:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů**

§ 3, neboť:

Územní celek nevykonával finanční kontrolu dle zákona.

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků**

§ 3 odst. 1 písm. a), neboť:

Nebyl sestaven plán inventur.

§ 3 odst. 1 písm. d), neboť:

Nebyla sestavena inventarizační zpráva.

§ 3 odst. 3, neboť:

Vnitřní předpis účetní jednotky neobsahovala organizaci a způsob provedení inventarizace.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 28 odst. 6, neboť:

Odpisový plán územního celku nebyl sestaven.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion údolí Lidického potoka za rok 2011 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Odpisový plán územního celku nebyl sestaven.
- Nebyl sestaven plán inventur.
- Nebyla sestavena inventarizační zpráva.
- Vnitřní předpis účetní jednotky neobsahovala organizaci a způsob provedení inventarizace.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C4) porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích.
- Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.
- Územní celek nevykonával finanční kontrolu dle zákona a ta se nestala součástí systému finančního řízení zabezpečujícího hospodaření s veřejnými prostředky.

**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	4,28 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

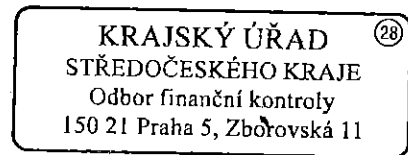
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

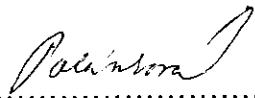
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Dolany 31.5.2012

Podpisy kontrolorů:



Markéta Polánková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.


.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

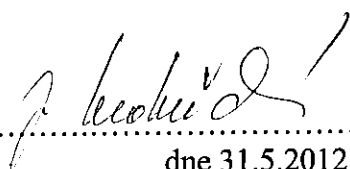
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, 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 DSO Mikroregion údolí Lidického potoka o počtu 6 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Ing. Jana Nedvěďová, předsedkyně.

Ing. Jana Nedvěďová
předsedkyně


.....
dne 31.5.2012

MIKROREGION
údolí Lidického potoka
sestaven v Bušetěhradu
Městský úřad, 273 43 Bušetěhrad
Středočeský kraj
tel. 0502 407 159

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	Markéta Polánková
2	1 x	DSO Mikroregion údolí Lidického potoka	Ing. Jana Nedvědová