

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_064552/2013/KUSK
Čj.: 000149/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO KALEVOD

IČ: 70870004
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.10.2013
- 25.3.2014

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

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Obecní úřad Lety
Na Návsí 160
252 29 Dobřichovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 25.3.2014)

Zástupci DSO:

Alena Vanžurová – účetní svazku

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. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 17.1.2013, sejmut dne 4.2.2013 - doloženo rovněž vyvěšení v druhé členské obci svazku

Schválený rozpočet

- schválen Shromážděním svazku dne 27.3.2013

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno Shromážděním svazku dne 27.3.2013

Závěrečný účet

- schválen Shromážděním svazku dne 12.6.2013, návrh zveřejněn v obcích svazku dne 28.5.2013, sejmut dne 14.6.2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.7., 31.8., 30.9., 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6., 30.9., 31.12.2013

Rozvaha

- k 30.6., 30.9., 31.12.2013

Příloha rozvahy

- k 30.6., 30.9., 31.12.2013

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2013

Hlavní kniha

- k 30.9., 31.12.2013 - dle potřeby

Účetní deník

- k 30.9., 31.12.2013 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- č. 2200004 ze dne 2.2.2013 - č. 2300002 ze dne 10.6.2013

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 389543379/0800 vedenému u ČS a.s. č. 8 ze dne 31.7.2013 - č. 15 ze dne 31.12.2013

Účetní doklad

- č. 100008 - č. 100015

Evidence majetku

- vedena v PC - Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy dokladové inventury k 31.12.2013 (fyzickou inventuru nebylo možno provést, neboť DSO žádný fyzický majetek nevlastní)

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka svazku za rok 2012 schválena na shromáždění svazku dne 12.6.2013

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

- Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí ze dne 17.9.2003, mezi obcemi Lety a Karlík, předmětem je provozování vodovodu včetně zdrojů pitné vody pro členské obce svazku - použito podpůrně.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy DSO KaLeVod, IČ 70870004, se sídlem Na Návsi 160, Lety, PSČ 252 29 - zapsáno v registru zájmových sdružení právnických osob a svazku obcí u Krajského úřadu pod číslem registrace 173/2002/PZ

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytování služeb likvidátora ze dne 29.7.2013, Svazek obcí Kalevod jako klient, Ing. Jan Hanuš jako likvidátor.
- Čestné prohlášení likvidátora ze dne 29.7.2013 o přijetí funkce likvidátora

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- č. 1 ze dne 27.3.2013, č. 2 ze dne 12.6.2013, č. 3 ze dne 26.6.2013

Nespecifikované písemnosti

- Žádost o zápis likvidátora adresovaná Krajskému úřadu, Odboru vnitřních věcí a krajský živnostenský úřad - reagováno na závěr ze Shromáždění svazku ze dne 26.6.2013, kdy byl jmenován likvidátor svazku obcí KaLeVod, Ing. Jan Hanuš - použito podpůrně.
- Přípis Krajského úřadu č.j.: 148779/2013/KUSK o zápisu likvidátora do registru zájmových sdružení právnických osob a svazků obcí ze dne 21.10.2013 - "Jmenováním likvidátora na něj přechází v rámci § 72 působnost statutárního orgánu jednat jménem společnosti" - použito podpůrně.
- Pověření pro pí Vanžurovou k zastupování svazku při přezkoumání hospodaření za r. 2013 a převzetí Zprávy o výsledku přezkoumání vystavené a podepsané likvidátorem svazku dne 24.2.2014 - použito podpůrně.

V kontrolovaném období DSO KaLeVod, dle prohlášení pí Vanžurové (dle pověření ze dne 24.3.2013), nehospoďaril 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 ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, neuskutečnil žádné veřejné zakázky.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO KALEVOD :

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

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

§ 1 odst. 1, neboť:

Inventarizace majetku a závazků svazku k 31.12.2013 nenaplnila požadavky na její organizační zajištění a způsob provedení.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

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

§ 13 odst. 1, neboť:

Do doby schválení rozpočtu dne 27.3.2013 se rozpočtové hospodaření neřídilo pravidly rozpočtového provizoria.

NENAPRAVENO

§ 17 odst. 7, neboť:

Svazek obcí schválil závěrečný účet za rok 2012 bez vyjádření v souladu se zákonem (" s výhradami", nebo " bez výhrad) ".

NENAPRAVENO

§ 3 odst. 1, neboť:

Príslušný orgán nesestavil rozpočtový výhled na r. 2013, je tedy zřejmé, že rozpočet na tento rok z rozpočtového výhledu nevycházel.

NAPRAVENO

Při konečném přezkoumání byl rozpočtový výhled dodatečně předložen (sestaven na období 2010 - 2014, datován a podepsán dne 7.12.2009).

§ 4 odst. 3, neboť:

Při sestavování rozpočtu územní celek nevycházel z rozpočtového výhledu.

NAPRAVENO

Při konečném přezkoumání byl rozpočtový výhled dodatečně předložen (sestaven na období 2010 - 2014, datován a podepsán dne 7.12.2009).

§ 4 odst. 4, 5, neboť:

Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový, ve skutečnosti byl rozpočet sestaven jako vyrovnaný.

NENAPRAVENO

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO KaLeVod za rok 2013 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.)

- Inventarizace majetku a závazků svazku k 31.12.2013 nenaplnila požadavky na její organizační zajištění a způsob provedení.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

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	49,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

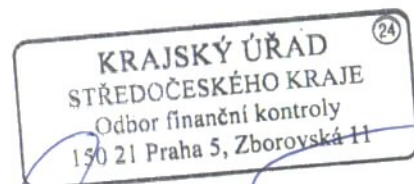
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Lety, 25.3.2014

Podpisy kontrolorů:



PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....
kontrolorka

Ing. Zdenka Zavřelová

.....
vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

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 KaLeVod o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala na základě pověření podepsaného likvidátorem svazku, Ing. Jiřím Hanušem dne 24.3.2013 pí Alena Vanžurová, účetní svazku.

Alena Vanžurová
účetní svazku

KaLeVod - SVAZEK OBCÍ
252 29 Lety, Na Návsi 100
IČO: 70870004 ①

.....
dne 25.3.2014

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	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	DSO KaLeVod	Alena Vanžurová