

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_073904/2017/KUSK
Čj.: 000464/2018/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO REGION JIH

**IČ: 63112671
za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření DSO Region Jih za rok 2017 bylo zahájeno dne 24.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.12.2017
- 13.03.2018

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Všestary 141
251 63 Strančice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Irena Kováříková
Jiřina Šamanová**

Zástupci DSO:

Mgr. Dagmar Zajíčková - předsedkyně
svazku
Gabriela Pořádková - účetní

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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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 právnickými 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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:
13.03.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2019 schválen valnou hromadou svazku dne 25.11.2014

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena valnou hromadou svazku dne 6.12.2016 ve výši 1/12 skutečných výdajů roku 2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 13.12.2016 do 27.3.2017

Schválený rozpočet

- valnou hromadou svazku dne 28.3.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafy a vybrané položky. Příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria k 28.3.2017 se staly součástí schváleného rozpočtu. Zveřejněn dne 29.3.2017.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno představenstvem svazku dne 8.11.2017, zveřejněno dne 9.11.2017
- č. 2 schváleno představenstvem svazku dne 12.12.2018, zveřejněno dne 13.12.2017

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 27.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 29.5.2017 do 14.6.2017 ve všech členských obcích svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10., 31.12.2017 ze dne 31.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2017 ze dne 17.2.2018

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2017 ze dne 17.2.2018

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2017 ze dne 17.2.2018

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- předložena k 31.10.2017, 31.12.2017 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 4.12.2017 do faktury č. 2270051, k 29.12.2017 do faktury č. 2270060 - použito dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- k 15.11.2017 do faktury č. 3270154, k 28.12.2017 do faktury č. 3270156 - použito dle potřeby

Faktura

- dle knihy faktur došlých - č. 2270018 ze dne 30.4.2017 - č. 2270032 ze dne 14.7.2017, č. 2270050 ze dne 27.11.2017 - č. 2270058 ze dne 29.12.2017
- dle knihy vydaných faktur - č. 3270037 ze dne 6.3.2017 - č. 3270055 ze dne 11.5.2017, č. 3270150 ze dne 15.11.2017 - č. 3270154 ze dne 15.11.2017

Bankovní výpis

- č. účtu 422890349/0800 - vedený u ČS a.s. - č. 30 ze dne 9.5.2017 - č. 56 ze dne 4.8.2017, č. 84 ze dne 4.12.2017 - č. 95 ze dne 31.12.2017
- č. účtu 3911873359/0800 - vedený u ČS a.s. (BRKO) - č. 17 ze dne 4.4.2017 - č. 27 ze dne 4.8.2017, č. 38 ze dne 4.12.2017 - č. 40 ze dne 31.12.2017

- č. účtu 2061659369/0800 - vedený u ČS a.s. (Voda) - č. 4 ze dne 30.4.2017 - č. 8 ze dne 31.8.2017, č. 12 ze dne 31.12.2017
- č. účtu 94-12012201/0710 - vedený u ČNB - č. 4 ze dne 28.4.2017 - č. 8 ze dne 31.8.2017, č. 12 ze dne 29.12.2017
- č. účtu 2596910118/4300 - vedený u ČZaRB a.s. (úvěrový účet) - č. 4 za období od 1.4.2017 do 30.4.2017 - č. 8 za období od 1.8.2017 do 31.8.2017, č. 12 za období od 1.12.2017 - do 31.12.2017
- č. účtu 2596900104/4300 - vedený u ČZaRB a.s. (úvěrový účet) - č. 4 za období od 1.4.2017 do 30.4.2017 - č. 8 za období od 1.8.2017 do 31.8.2017, č. 12 za období od 1.12.2017 - do 31.12.2017

Účetní doklad

- č. účtu 422890349/0800 - vedený u ČS a.s. - č. 110030 - č. 110056, č. 110084 - č. 110095
- č. účtu 3911873359/0800 - vedený u ČS a.s. (BRKO) - č. 180017 - č. 180027, č. 180038 - č. 180040
- č. účtu 2061659369/0800 - vedený u ČS a.s. (Voda) - č. 150004 - č. 150008, č. 150012
- č. účtu 94-12012201/0710 - vedený u ČNB - č. 190004 - č. 190008, č. 190012
- č. účtu 2596910118/4300 - vedený u ČZaRB a.s. (úvěrový účet) - č. 120004 - č. 120008, č. 120012
- č. účtu 2596900104/4300 - vedený u ČZaRB a.s. (úvěrový účet) - č. 140004 - č. 140004, č. 140012

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladny ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod. činí Kč 561,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize
- k pokladně DSO za měsíc duben 2017 - říjen 2017, listopad 2017 - prosinec 2017

Pokladní doklad

- k pokladně DSO za měsíc duben 2017 - říjen 2017, listopad 2017 - prosinec 2017
- č. V6 ze dne 5.4.2017 - č. V22 ze dne 31.10.2017, č. V23 ze dne 6.11.2017 - č. V25 ze dne 29.12.2017

Evidence majetku

- v programu EXCEL

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků svazku k 31.12.2017 - Plán inventur na rok 2017 ze dne 6.12. 2017, proškolení inventarizační komise ze dne 15.12.2017, inventurní soupisy dokladové inventarizace k 31.12.2017, výpisy z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2017, k.ú. Světlava u Říčan, Tehov u Říčan, Zvánovice, Svojetice, Strančice, Ondřejov u Prahy, Dolní Lomnice u Kunic - dle potřeby, inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 15.2.2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 27.6.2017.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 24.8.2017. Svazek obcí Region Jih uzavřel se společností BENE FACTUM a.s. smlouvu na vypracování znaleckého posudku, cena díla v maximální výši Kč 78 000,00. Uzavření smlouvy schváleno valnou hromadou dne 28.3.2017.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva (Region Jih - kupující) ze dne 15.8.2017. Předmětem koupě jsou pozemky p.č. 539/8 o výměře 1629 m², st. 665 o výměře 58 m² a p.č. 537/3 o výměře 151 m², cena Kč 942 172,00. Uzavření smlouvy schválila Valná hromada svazku dne 27.6.2017.

Smlouvy ostatní

- Smlouva o spolupráci ze dne 9.11.2017 uzavřená mezi dobrovolným svazkem obcí Region Jih a společností ARENDON a.s.. Předmětem smlouvy je rozšíření vodojemu Bartošky a přivaděč vodovodu Nebřenice. Uzavření smlouvy schváleno valnou hromadou dne 28.3.2017.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 28.3.2017 (rozpočet), 27.6.2017, 3.10.2017, 12.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí Region Jih, dle prohlášení předsedkyně svazku, neuzavřel smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 dobrovolný svazek obcí 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Region Jih:

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 Region Jih za rok 2017 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	1,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	20,59 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

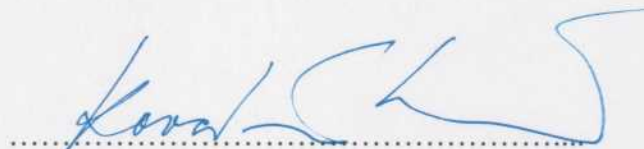
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 10 698 672,00 Kč.

DSO Region Jih 13.03.2018



Podpisy kontrolorů:

Irena Kováříková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiřina Šamanová


.....
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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním 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 interního auditu a 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Region Jih o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Mgr. Dagmar Zajíčková, předsedkyně svazku.

Mgr. Dagmar Zajíčková
předsedkyně svazku DSO



.....
dne 13.03.2018

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 interního auditu a 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního 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	Irena Kovářiková
2	1 x	DSO Region Jih	Mgr. Dagmar Zajíčková