

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_048750/2016/KUSK
Čj.: 187456/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO ÚDOLÍ VLTAVY, KRALUPY NAD VLTAVOU

IČ: 75119951
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Údolí Vltavy, Kralupy nad Vltavou za rok 2016 bylo zahájeno dne 03.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21. 3. 2017
- 16. 11. 2016

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v obci :

Úholičky
Náves 10
252 64 Velké Přílepy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek
Irena Kovářiková (21.3.2017)
Helena Lišková

Zástupci DSO:

Ing. Terezie Kořínková - předsedkyně
Jitka Olejníková - účetní svazku

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 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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 právníky 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 právníků osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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:
21.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2014 - 2018, schválen shromážděním starostů svazku dne 13.12.2013

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.11.2015 - 15.12.2015 na elektronické i pevné úřední desce obce Úholičky, doloženo rovněž zveřejnění na všech členských obcích svazku

Schválený rozpočet

- na zasedání svazku dne 17.12.2015 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 -schváleno shromážděním starostů svazku dne 13.12.2016

Závěrečný účet

- schválen zasedáním svazku dne 27.5.2016, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku - návrh zveřejněn ve dnech 5.5.2016 - 23.5.2016 - doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 30.6., 30.9., 31.10.2016 ze dne 10.11.2016, k 31.12.2016 ze dne 17.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2016 ze dne 10.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 12.1.2017

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2016 ze dne 10.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 12.1.2017

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2016 ze dne 10.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 12.1.2017

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- předložena k 31.10., 31.12.2016 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 31.10., 31.12.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 10.10.2016 do č. fa 416010, k 13.12.2016 do č. fa 416012

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 416002 ze dne 11.4.2016 - č. 416009 ze dne 21.9.2016, č. 416010 ze dne 10.10.2016 - č. 416012 ze dne 13.12.2016

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 217730098/0300 vedenému u ČSOB č. 4 ze dne 30.4.2016 - č. 6 ze dne 30.6.2016, č. 12 ze dne 31.12.2016

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 217730098/0300 - č. 3160401 - č. 3160606, č. 316121 - č. 316123

Evidence závazků

- vedena v programu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků svazku k 31.12.2016 - Plán inventur na rok 2016 ze dne 29.12.2016, proškolení inventarizační komise ze dne 29.12.2016, inventurní soupisy dokladové inventarizace k 31.12.2016, inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 20.1.2017.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2015 ze dne 27.5.2016.

