

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
SVAZEK OBCÍ VOK MNÍŠEK POD BRDY
IČ: 62932195
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy za rok 2018 bylo zahájeno dne 31.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaneho přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.04.2019
- 04.12.2018

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: 01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Čisovice
Čisovice 4

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřeny řízením přezkoumání: PhDr. Ladislav Tomášek
- kontrolaři: Helena Lišková

Zástupci DSO: Zuzana Kuthanová - předsedkyně
Olga Šibřínová - hlavní 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Lycova dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/KÚSK.

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. 250/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a vydajů 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 právníckými 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 rozpočtu kraje, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem v evlastnictví 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 právníckých 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu něměným dne 16.04.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcem územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2017 - 2019, schválen na zasedání svazku dne 14.12.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 24.11.2017 - 13.12.2017 v sídle svazku, doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku

Schválený rozpočet

- shromážděním starostů svazku dne 13.12.2017 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 2.1.2018 v sídle svazku, doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 23.1.2018, zveřejněno dne 24.1.2018
- č. 2 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 19.6.2018, zveřejněno dne 20.6.2018
- č. 3 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 25.9.2018, zveřejněno dne 25.9.2018
- č. 4 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 12.12.2018, zveřejněno dne 12.12.2018

Závěrečný účet

- schválen shromážděním starostů svazku dne 25.4.2018, s vyjádřením "bez vyhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 25.4.2018, návrh zveřejněn ve dnech 23.3.2018 - 25.4.2018 v sídle svazku, doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31., 30.4., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10.2018 ze dne 8.11.2018, k 31.12.2018 ze dne 28.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 11.10.2018, k 31.12.2018 ze dne 14.2.2019

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 11.10.2018, k 31.12.2018 ze dne 14.2.2019

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 11.10.2018, k 31.12.2018 ze dne 14.2.2019

Účetový rozvrh

- předložen platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- předložena k 31.10., 31.12.2018

Účetní deník

- předložen k 31.10., 31.12.2018

Knihy došlých faktur

- k 21.11.2018 do č. faktury 021, k 31.12.2018 do č. faktury 027

Knihy odeslaných faktur

- k 3.12.2018 do č. faktury 32012

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 003 ze dne 28.2.2018 - č. 006 ze dne 28.3.2018, č. 011 ze dne 18.6.2018 - č. 015 ze dne 24.8.2018, č. 021 ze dne 21.11.2018 - č. 025 ze dne 31.12.2018
- dle knihy vystavených faktur č. 32002 ze dne 5.3.2018 - č. 32004 ze dne 2.4.2018, č. 32006 ze dne 12.6.2018 - č. 32009 ze dne 17.9.2018, č. 32010 ze dne 22.10.2018 - č. 32012 ze dne 3.12.2018

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č.94 - 82191110710 vedenému u ČNB č. 3 ze dne 29.3.2018 - č. 6 ze dne 29.6.2018, č. 11 ze dne 30.11.2018 - č. 12 ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 35-10800915670100 vedenému u KB a.s. č. 3 ze dne 31.3. , č. 6 ze dne 30.6.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 107- 4649130297 0100 vedenému u KB a.s. č. 3 ze dne 31.3.2018, č. 6 ze dne 30.6.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 107 - 8899020267/0100 vedenému u KB a.s. č. 3 ze dne 31.3.2018, č. 6 ze dne 30.6.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č.94 - 82191110710 vedenému u ČNB č. 120003, č. 120006, č. 120011 - č. 120012
- k běžnému účtu č. 107- 4649130297 0100 vedenému u KB a.s. č. 100012 - č. 100018, č. 100031, č. 100033, č. 100062 - č.100063
- k běžnému účtu č. 107 - 8899020267 0100 vedenému u KB a.s. č. 111007, č. 111011 - č. 111013, č. 111023 - č.111031

Pokladni kniha (deník)

- skonto pokladni hotovosti ke dni díleho přezkoumání v 8.00 hod čim Kč 449,00 a je shodné s vykázáným zůstatkem v pokladni knize

Pokladni doklad

- k pokladně svazku
- č. 1 ze dne 31.7.2018 - č. 5 ze dne 30.9.2018, č. 6 ze dne 14.12.2018 - č. 7 ze dne 17.12.2018

Evidence pohledávek

- vedena v programu Triada

Evidence závazků

- vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svazku k 31.12.2018 - Plán inventur na rok 2018 ze dne 12.12.2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 12.12.2018, Inventurní soupisy k 31.12.2018, Výpisy z listů vlastnictví k 31.12.2018 pro svazek a k.ú. Nová Ves pod Pleší a Malá Hraštice, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 4.2.2019.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2017 ze dne 25.4.2018.

Zápis z jednání orgánu dobrovolných svazků obcí

- ze dne 13.12.2017 (rozpočet), č. 1 ze dne 23.1.2018 (rozpočtové opatření č. 1/2018), č. 2 ze dne 20.2.2018, č. 3 ze dne 25.4.2018 (závěrečný účet, účetní závěrka), č. 4 ze dne 19.6.2018 (rozpočtové opatření č. 2/2018), č. 5 ze dne 24.9.2018 (rozpočtové opatření č. 3/2018), č. 6 ze dne 21.11.2018 (volba nové předsedkyně), č. 7 ze dne 12.12.2018 (rozpočtové opatření č. 4/2018) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy, dle prohlášení předsedkyně DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemu, pachtovní, smlouvu o vypůjčce, vyprose, 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 věcnými právy, nehospořářil 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, ne zastavil 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 ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je DSO 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření "Svazek obcí VOD Mníšek pod Brdy"

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 Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy za rok 2018 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	0,50 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	48,75 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

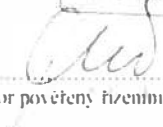
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 17 576 854,00 Kč.

Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy 16.04.2019

Podpisy kontroloru:

PhDr. Ladislav Tomášek

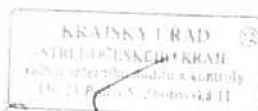


kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lísková



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 Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, p. Zuzana Kuthanová, předsedkyně DSO.

Zuzana Kuthanová
předsedkyně DSO

Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy
se sídlem 252 Ji. Mníšek pod Brdy, Husovičská 56
IČO 6232135, DIČ CZ02932195
Tel 316 54 916

.....
dne 16.04.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy	Zuzana Kuthanová