

Výkaz Rozvaha, výkaz Zisků a ztrát a příloha účetní závěrky jsou k nahlédnutí na Obecním úřadu Klášter Hradiště nad Jizerou.

4) Přijaté transfery

Příspěvek do rozpočtu svazku od členských obcí za rok 2013 činil 73 725,- Kč.

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2013

Přezkoumání hospodaření svazku provedli Zdeňka Linková a Mgr. Jarmila Pajrová pracovnice oboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje dne 6.3.2014.

Závěr zprávy:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Návrh na usnesení:



Vyvěšeno: 7.3.2014

SVAZEK OBČÍ
STŘEDNÍ POJIZERÍ
KLÁŠTER HRADIŠTĚ n.Jiz. č. 2
okres Mladá Boleslav
PS 15

Sejmuto:

Zveřejněno způsobem zajišťující dálkový přístup.

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_041692/2013/KUSK

Čj.: 002326/2014/KUSK

Stejnopis č. *d*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO STŘEDNÍ POJIZEŘÍ

IČ: 62450905
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.10.2013
- 6.3.2014

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

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Klášter Hradiště nad Jizerou 2
294 15 Klášter Hradiště nad Jizerou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Mgr. Jarmila Pajrová

Zástupci DSO:

Jiří Navrátil - předseda DSO
Radka Marešová - 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. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2013 ze dne 1.12.2011, na rok 2014 ze dne 25.11.2013

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 12.11.2012 do 13.12.2012 na úředních deskách jednotlivých obcí

Schválený rozpočet

- schválen orgánem svazku dne 13.12.2012 jako položkový, schodkový

Rozpočtová opatření

- schváleno orgánem svazku:
- č. 1/2013 a 2/2013 dne 6.6.2013
- č. 3/2013 dne 3.10.2013
- č. 4/2013 dne 18.12.2013 (provedeno k 30.11.2012 - přesun mezi položkami)

Závěrečný účet

- za rok 2012, projednán a schválen orgánem svazku dne 21.3.2013 bez výhrad, zveřejněn od 14.2.2013 do 29.3.2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 28.2., 30.9., 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.9., 31.12.2013

Rozvaha

- sestavená k 30.9., 31.12.2013

Příloha rozvahy

- sestavená k 30.9., 31.12.2013

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2013

Hlavní kniha

- sestavená k 30.9., 31.12.2013 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v knize - do č. 409 ze dne 11.12.2013 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně - do č. 10/2013 ze dne 21.3.2013

Bankovní výpis

- od č. 15 ze dne 3.4.2013 do č. 30 ze dne 30.9.2013 k bankovnímu účtu č. 2543640257/0100 vedeného u Komerční banky, a. s. (základní běžný účet)

Účetní doklad

- od č. 9 ze dne 17.1.2013 do č. 15 ze dne 8.7.2013 (k pokladně)
- od č. 801 ze dne 17.1.2013 do č. 802 ze dne 15.5.2013
- od č. 24 ze dne 3.4.2013 do č. 56 ze dne 31.12.2013 (banka)
- od č. 605 ze dne 3.4.2013 do č. 608 ze dne 5.4.2013 (předpisy vydaných faktur)
- od č. 404 ze dne 13.4.2013 do č. 409 ze dne 11.12.2013 (předpisy došlých faktur)
- od č. 900 ze dne 30.4.2013 do č. 901 ze dne 31.12.2013 (předpisy mezd)

Pokladní kniha (deník)

- za období od ledna do prosince 2013 - poslední příjmové či výdajové doklady byly vyhotoveny do 31.7.2013
- skonto pokladní hotovosti k 17.10.2013 v 9:11 hodin činí Kč 1.595,-, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize (k dokladu č. P4 ze dne 8.7.2013)

Pokladní doklad

- příjmový pokladní doklad od č. P1 ze dne 17.1.2013 do č. P4 ze dne 8.7.2013
- výdajový pokladní doklad od č. V1 ze dne 17.1.2013 do č. V5 ze dne 15.5.2013

Evidence majetku

- vedena na PC, účetnictví - program KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 1.12.2013
- Proškolení inventarizační komise ze dne 1.12.2013
- Jmenné inventurní soupisy k 31.12.2013
- Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 15.1.2013

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2013 - R. M., provedení inventur, roční uzávěrka roku 2012, administrativní a účetní práce za období od 2.1.2013 do 30.4.2013
- ze dne 2.1.2013 - J. N., pomoc při projektech s MAS, administrativní práce,..

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 13.12.2012 (schválení rozpočtu), 21.3. (schválení účetní závěrky za rok 2012), 6.6., 3.10., 10.12., 18.12.2013 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období DSO Střední Pojizeří, dle prohlášení předsedy DSO, nehosподаřil 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 ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Střední Pojizeří :

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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**

§ 16 odst. 2, neboť:

Orgán svazku schválil rozpočtová opatření č. 1/2013 a č. 2/2013 na svém zasedání dne 6.6.2013. Dle Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestaveného ke dni 28.2.2012 - sloupec Schválený rozpočet je zřejmé, že část rozpočtového opatření č. 1/2013 bylo provedeno před jeho schválením - v měsíci únoru 2013 a druhá část rozpočtového opatření č. 1/2013 a celé rozpočtové opatření č. 2/2013 v měsíci březnu 2013. Rozpočtové opatření č. 3/2013 bylo schváleno orgánem svazku dne 3.10.2013, ve skutečnosti dle Výkazu FIN 2-12M sestaveného ke dni 31.7.2013 bylo provedeno v měsíci červenci 2013.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že rozpočtová opatření provedená do konce roku 2013 byla nejprve řádně schválena orgánem svazku a potom provedena.

§ 39 odst. 6, neboť:

Návrh závěrečného účtu svazku za rok 2012 byl zveřejněn způsobem umožňujícím dálkový přístup na úředních deskách všech členských obcí svazku bez Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2012.

NAPRAVENO

Orgán svazku přijal systémové nápravné opatření tak, že dle prohlášení starostů jednotlivých členských obcí svazku na rok 2013 veškeré dokumenty, které podléhají zveřejnění, budou zveřejňovat dle platných právních předpisů na úředních deskách obecních úřadů.

§ 4 odst. 3, neboť:

Při sestavování rozpočtu územní celek nevycházel z rozpočtového výhledu. Rozpočtový výhled na rok 2013 obsahoval příjmy celkem Kč 74.900,- a výdaje celkem Kč 130.000,-, návrh rozpočtu na rok 2013 obsahoval příjmy celkem Kč 78.000,- a výdaje Kč 266.000,-.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že schválený rozpočet na rok 2014 orgánem svazku dne 10.12.2013 již vycházel ze schváleného rozpočtového výhledu na rok 2014 (ze dne 25.11.2013).

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Střední Pojizeří za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,74 %
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.

DSO Střední Pojizeří 6.3.2014

Podpisy kontrolorů:



Zdeňka Linková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Jarmila Pajrová


.....
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 Střední Pojizeří o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Jiří Navrátil, předseda DSO.

Jiří Navrátil
předseda DSO



dne 6.3.2014

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	Zdeňka Linková
2	1 x	DSO Střední Pojizeří	Jiří Navrátil

NÁVRH

Závěrečný účet Svazku obcí Středního Pojizeří za rok 2013

(§17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2013

V tisících

	Výsledek od počátku roku	Schválený rozpočet	Plnění %	Rozpočet upravený	Plnění %
I. Daňové příjmy	0	0	0	0	0
II. Nedaňové příjmy	0,14	2,00	7,00	2,10	6,67
III. Kapitálové příjmy	0	0	0	0	0
IV. Přijaté transfery	73,73	76,00	97,01	75,90	97,14
PŘÍJMY CELKEM	73,87	78,00	94,71	78,00	94,71

	Výsledek od počátku roku	Schválený rozpočet	Plnění %	Rozpočet upravený	Plnění %
I. Běžné výdaje	129,81	266,00	48,80	266,00	48,80
II. Kapitálové výdaje	0	0	0	0	0
VÝDAJE CELKEM	129,81	266,00	48,80	266,00	48,80

Saldo příjmů a výdajů	-55,94	-188,00	29,76	-188,00	29,76
------------------------------	---------------	----------------	--------------	----------------	--------------

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze a jsou k nahlédnutí na Obecním úřadu Klášter Hradiště n/J u účetní svazku (výkaz FIN 2-12, ROZBOR ČERPÁNÍ PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ).

2) Hospodářská činnost

Svazek nevedl hospodářskou činnost.

3) Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích