

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 121971/2014/KUSK
Spisová značka: SZ_083023/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
DSO SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU
KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ
IČ 71232109
za rok 2014**

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Kolínské Zálabí za rok 2014 bylo zahájeno dne 13.8.2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 6.11.2014

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle: DSO Svazek obcí mikroregionu Kolínské Zálabí
Býchory 57
280 02 Kolín

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Petr Venclovský**
- kontroloři: **Bc. Jaroslav Petrák**

DSO zastupovala: **Iveta Horáčková - hlavní účetní**

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.

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2014 - 2016, schválen na jednání svazku dne 30.12.2013

Návrh rozpočtu

- na rok 2014 zveřejněný v členských obcích ve dnech 2.12.2013 - 19.12.2013

Schválený rozpočet

- roku 2014 schválen orgánem svazku dne 30.12.2013 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - položkové členění

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno na jednání svazku dne 30.9.2014

Závěrečný účet

- roku 2013 schválen na jednání svazku dne 15.5.2014 s vyjádřením "bez výhrad".
- Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v členských obcích ve dnech 11.4.2014 - 27.4.2014.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 30.9.2014 a 31.10.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.9.2014

Rozvaha

- sestavena k 30.9.2014

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.9.2014

Účtový rozvrh

- roku 2014

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 10/2014

Knih došlých faktur

- vedena v PC, evidence a úhrady r. 2014, poř. č. 14-001-00001 - 14-001-00003 (dle potřeby)

Faktura

- došlé faktury č. 14-001-00002 - 14-001-00003

Bankovní výpis

- k účtu č. 51-5771820237/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 17 ze dne 18.6.2014 do výpisu č. 26 ze dne 31.10.2014 (elektronické výpisy)

Účetní doklad

- k účtu č. 51-5771820237/0100 - účetní doklady od č. 14-801-00030 ze dne 18.6.2014 - 14-801-00053 ze dne 31.10.2014

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

- ze dne 30.12.2013 (rozpočet r. 2014), 27.2.2014, 10.4.2014, 1.5.2014 (závěrečný účet r. 2013 a účetní závěrka r. 2013), 30.9.2014

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí mikroregionu Kolínské Zálabí, dle prohlášení předsedy DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospořoval 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 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).



