

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_075453/2015/KUSK
Čj.: 002172/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO MIKROREGION PODBLANICKO IČ: 71181008 za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Podblanicko za rok 2015 bylo zahájeno dne 5. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 5. 2016
- 2. 11. 2015

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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

J. Masaryka 302
258 14 Vlašim

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Jana Hurtíková
Bc. Petr Venclovský

Zástupci DSO:

Vladimír Gut - místopředseda 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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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 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.

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:
9. 5. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválená na schůzi Mikroregionu Podblanicko dne 4.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 8.12.2014 do 15.1.2015 ve všech členských obcích

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2015 schválený na schůzi Mikroregionu Podblanicko dne 3.3.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na schůzi Mikroregionu dne 30.6.2015

Závěrečný účet

- závěrečný účet Mikroregionu Podblanicko za rok 2014 schválený na schůzi svazku dne 30.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 18.5.2015 do 15.6.2015 ve všech členských obcích

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 30.9.2015 ze dne 21.10.2015
- sestavený ke dni 31.12.2015 ze dne 22.2.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30.9.2015 okamžik sestavení 9.10.2015
- sestavený ke dni 31.12.2015 okamžik sestavení 22.2.2016

Rozvaha

- sestavená ke dni 30.9.2015 okamžik sestavení 9.10.2015
- sestavená ke dni 31.12.2015 okamžik sestavení 22.2.2016

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30.9.2015 okamžik sestavení 9.10.2015
- sestavená ke dni 31.12.2015 okamžik sestavení 22.2.2016

Bankovní výpis

- bankovní výpisy týkající se základního běžného účtu č. 326425359 u Č.S. a.s., bankovní výpis č. 8 za období od 1.8.2015 do 31.8.2015 až č.9 za období od 1.9.2015 do 30.9.2015

Účetní doklad

- zúčtovací doklad č.1- č.3/8 a č.1-č.4/9

Evidence majetku

- vedena v excelových tabulkách

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur ze dne 30.10.2015
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 16.12.2015
- inventurní soupisy majetku ke dni 31.12.2015
- inventarizační zpráva ze dne 20.1.2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace - 2015 uzavřená dne 8.10.2015, neinvestiční dotace ve výši Kč 28.800,00 na zajištění provozu MAS Blaník, z.s.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2015 v rozsahu 120 hodin (I.S.) - vedení účetnictví

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 3.3.2015, 27.5.2015, 30.6.2015 (schválení účetní závěrky Mikroregionu za rok 2014), 4.11.2015 a 16.12.2015, ze dne 4.12.2014 (rozpočtové provizorium) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

