

DSO	Spis č. 1
Došlo: 31-01-2017	
Spis. znak: 0.11	Vyřizuje: 1

SpZn: SZ_070461/2016/KUSK
Čj.: 098107/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**DSO SVAZEK OBCÍ ČERTOVKA**IČ: 75120968
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Čertovka za rok 2016 bylo zahájeno dne 27.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.01.2017
- 15. 12. 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 sídle DSO:**Horka I 48
286 01 Čáslav**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová (dne 15.12.2016)**Zástupci DSO:****Miroslav Doležal** - předseda svazku
Eva Skaláková - 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 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 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 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 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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2017 schválený valným shromážděním dne 27.11.2014
- na rok 2016 - 2018 schválený valným shromážděním dne 26.11.2015

Návrh rozpočtu

- na rok 2016, zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu

Schválený rozpočet

- na rok 2016, schválený valným shromážděním DSO dne 26.11.2015 jako schodkový (schodek kryt z přebytku hospodaření roku 2015)

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené valným shromážděním DSO dne 7.4.2016
- č. 2 schválené valným shromážděním DSO dne 24.11.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen valným shromážděním DSO dne 25.2.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka - návrh závěrečného účtu zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2016 ze dne 9.12.2016
- k 31.12.2016 ze dne 20.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.11.2016 ze dne 9.12.2016
- k 31.12.2016 ze dne 20.1.2017

Rozvaha

- k 30.11.2016 ze dne 9.12.2016
- k 31.12.2016 ze dne 20.1.2017

Příloha rozvahy

- k 30.11.2016 ze dne 9.12.2016
- k 31.12.2016 ze dne 20.1.2017

Hlavní kniha

- za období 11/2016 ze dne 9.12.2016
- za období 12/2016 ze dne 17.1.2017

Faktura

- č. 1600100001, 1600100002

Bankovní výpis

- č.: 1 - 38 běžného účtu 43-912750277/0100 KB a.s.

Účetní doklad

- č. 1600500004, 1600500015

Pokladní kniha (deník)

- za období 02, 04, 09, 12/2016
- stop stav pokladní hotovosti k 15.12.2016 (12:05 hodin) shodný s konečným zůstatkem v pokladní knize činil 920,- Kč

Pokladní doklad

- č. 1670100001 - 1670100004

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016

