

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_056126/2017/KUSK
Čj.: 007919/2018/KUSK

Stejnopis č. *L*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO REGION TAXIS BOHEMIA

IČ: 75085828

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření DSO Region Taxis Bohemia za rok 2017 bylo zahájeno dne 20.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.01.2018
- 28.11.2017

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo na Úřadu městyse Křinec: Náměstí 25

289 33 Křinec

Přezkoumání vykonaly:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontroloři:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková (dne 28.11.2017)

Ing. Zdenka Zavřelová (dne 31.1.2018)

Zástupci DSO:

Milan Moc - předseda DSO

Pavla Jelínková - 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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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:
31.01.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2017-2021 schválen dne 6.12.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v členských obcích svazku ve dnech 21.11.2016 - 13.12.2016

Schválený rozpočet

- valnou hromadou dne 6.12.2016 jako vyrovnaný závazné ukazatele odvětvové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), schválený rozpočet zveřejněn dne 15.2.2017

Závěrečný účet

- roku 2016 schválen valnou hromadou svazku obce dne 13.6.2017 "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn ve dnech od 17.5.2017 do 13.6.2017, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 14.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10., 31.12.2017 ze dne 23.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2017 ze dne 3.10.2017, 31.12.2017 ze dne 23.1.2018

Rozvaha

- k 30.9.2017 ze dne 3.10.2017

Příloha rozvahy

- k 30.9.2017 ze dne 3.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 23.1.2018

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 31.12.2017 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu Triada - č. 317001 - č. 317014 ze dne 31.12.2017

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Triada - č. 417001 - č. 417024 ze dne 7.2.2017

Bankovní výpis

- k účtu č. 489197389/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., od výpisu č. 001 do výpisu č. 012 ze dne 31.12.2017

Účetní doklad

- k účtu č. 489197389/0800 účetní doklady od č.110001 ze dne 31.1.2017 do č.110095 ze dne 31.12.2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků DSO k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 1.11.2017, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 11.12.2017, inventurní soupisy k 31.12.2017, Inventarizační zpráva ze dne 22.1.2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 13.6.2017

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 6.12.2016, 13.6.2017, 7.12.2017

V kontrolovaném období DSO Region Taxis Bohemia, dle prohlášení předsedy DSO neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 s věcnými právy, nehospodařil 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 ručitélského 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Region Taxis Bohemia:

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 Region Taxis Bohemia za rok 2017 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,40 %
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 Region Taxis Bohemia 31.01.2018

Podpisy kontrolorů:



Bc. Simona Marková

Simona Marková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Zdenka Zavřelová

Zdenka Zavřelová
.....
vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

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 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Region Taxis Bohemia o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Milan Moc, předseda DSO.

Milan Moc
předseda DSO


Region Taxis Bohemia
Dobrovolný svazek obcí
289 37 Loučeň 189
IČO: 75085828
dne 31.01.2018

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 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	DSO Region Taxis Bohemia	Milan Moc