

131/2013

24. 4.

e-mail

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovska 11
150 21 Praha 5

Sp.zn.: SZ/005529/2012/KÚSK
Čj.: 007504/2013/KÚSK

Stenopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO REGION HOŘOVICKA

IČ: 47560002
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.10.2012
- 12.3.2013

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

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO

Palackého nám. 2
268 01 Hořovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- kontrolou

Ing. Lucie Bláhová
Ing. Vladimír Vacek

Zástupci DSO:

Ondřej Vaculík - ředitel svazku
Jarooslava Šmerová - tajemnice

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. 2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Závěrečný účet

- za rok 2011, zveřejněn v období od 24.1.2012 do 9.2.2012 (úřední deska města Hořovice), projednan a uzavřen příslušným orgánem dne 24.4.2012 "bez výhrad"

Rozpočtový výhled

- sestaven na období 2009 - 2013

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena příslušným orgánem svazku dne 1.12.2011 jako 1/12 rozpočtu roku 2011

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 24.1.2012 do 9.2.2012

Schválený rozpočet

- příslušným orgánem svazku dne 24.4.2012 v paragrafovém třídění dle rozpočtové skladby jako schodkový, přičemž schodek bude kryt přebytkem hospodaření roku 2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M sestavený za období 03/2012, 06/2012, 09/2012, 12/2012

Rozvaha

- sestavena k 31.3.2012, 30.6.2012, 30.9.2012, 31.12.2012

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.12.2012

Hlavní kniha

- za období 12/2012

Účtový rozvrh

- sestaven pro účetní období 2012

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupis běžného účtu č. 231 - základní běžný účet

Účetnictví ostatní

- rozpis rozpočtu ze dne 27.4.2012

Faktura

- přijatá faktura č. 12/1

Bankovní výpis

- základního běžného účtu č.0362999309/0800, výpisy č. A.1 - A.12 (za období 1 - 12/2012)

Účetní doklad

- č. 13-86

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 1.12.2011, 24.4.2012, 11.12.2012 (využito podpůrně)

V kontrolovaném období DSO Region Hořovicka, dle prohlášení ředitele svazku, 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 ručitélského 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 Region Hořovicka :

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků

§ 3 odst. 1 písm. a), neboť:

Nebyl sestaven plán inventur pro provedení inventarizace majetku a závazku svazku za rok 2012.

§ 3 odst. 1 písm. d), neboť:

Nebyla sestavena inventarizační zpráva za rok 2012.

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

§ 39 odst. 6, neboť:

Návrh závěrečného účtu svazku obcí zveřejněný na úředních deskách členských obcí neobsahoval závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Návrh byl zveřejněn v období od 24.1.2012 do 9.2.2012, přičemž zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována dne 23.2.2012.

NENAPRAVENO

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Region Hořovicka za rok 2012 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Nebyl sestaven plán inventur pro provedení inventarizace za rok 2012
- Nebyla sestavena inventarizační zpráva za rok 2012.

C5) neodstranění nedostatku zjištěných při dílčím přezkoumání.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0 Kč.

DSO Region Hořovicka 12.3.2013

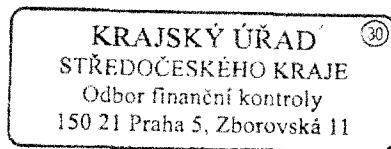
Podpisy kontrolorů:

Ing. Lucie Bláhová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Vacek

.....
.....



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.

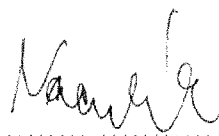
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Region Hořovicka o počtu 5 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ondřej Vaculík, ředitel svazku.

Ondřej Vaculík
ředitel svazku


Krajský úřad
Středočeského kraje
Odbor finanční kontroly
Zborovská 11
150 21 Praha 5



dne 12.3.2013

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) tegož 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 výtisku	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Lucie Blahová
2	1 x	DSO Region Hořovicka	Ondřej Vaculík