

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO REGION JIH

IČ: 63112671

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO REGION JIH za rok 2015 bylo zahájeno dne 31. 7. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. 10. 2015
- 17. 5. 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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Všestary 141
251 63 Strančice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková
Ing. Angel Tonkov

Zástupci DSO:

Mgr. Dagmar Zajíčková - předsedkyně
Gabriela Pořádková - 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 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 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:
17. 5. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2019 schválen valnou hromadou svazku dne 25.11.2014

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena valnou hromadou svazku dne 25.11.2014 ve výši 1/12 skutečných výdajů roku 2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 1.12.2014 do 16.12.2014

Schválený rozpočet

- valnou hromadou svazku dne 12.3.2015 jako vyrovnaný, (ve skutečnosti byl schválen rozpočet přebytkový, neboť splátky úvěru byly hrazeny ze zůstatku z minulých let uložených na bankovním účtu), závazné ukazatel druhového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

Rozpočtová opatření

- č.1 schváleno představenstvem svazku dne 26.3.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014, projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 16.6.2015 s vyjádřením "s výhradou", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 25.5.2015 do 17.6.2015 ve všech členských obcích svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2015, k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6. 2015 ze dne 17.7.2015, k 31.12.2015 ze dne 10.2.2016

Rozvaha

- k 30.6. 2015 ze dne 17.7.2015, k 31.12.2016 ze dne 10.2.2016

Příloha rozvahy

- k 30.6. 2015 ze dne 17.7.2015, k 31.12.2015 ze dne 10.2.2016

Hlavní kniha

- k 31.8.2015 vedena elektronicky - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v PC programu Triada evidence a úhrady od č.3250001 do č.3250061 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v PC programu Triada evidence a úhrady od č.3250001 do č.3250166 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 422890349/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., (běžný účet) od výpisu č.001 za období od 1.1.2015 - 7.1.2015 do č.013 za období od 3.3.2015 - 4.3.2015, od výpisu č.090 za období od 1.11.2015 – 5.11.2015 do č.117 za období od 31.12.2015 do 31.12.2015
- k účtu č. 2061659369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., (běžný účet) od výpisu č.008 za červen 2015 do výpisu č.012 za srpen 2015, (běžný účet) výpis č.015 za měsíc listopad
- k účtu č. 2596900104/4300 vedenému u Českomoravské záruční a rozvojové banky a.s., od výpisu č.1/2015 za měsíc leden do výpisu č.12/2015 za měsíc prosinec
- k účtu č. 2596910118/4300 vedenému u Českomoravské záruční a rozvojové banky a.s., od výpisu č.1/2015 za měsíc leden do výpisu č.12/2015 za měsíc prosinec

- k účtu č. 3911873359/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., (běžný účet) výpis č.001 za období od 20.8.2015 do 31.8.2015, od výpisu č.004 za období od 1.11.2015 do 30.11.2015 do výpisu č. 005 za období od 1.12.2015 do 31.12.2015
- k účtu č. 94-12012201/0710 u České národní banky od výpisu č.3 ze dne 6.11.2015 do výpisu č.6 ze dne 8.12.2015

Účetní doklad

- k účtu č. 2061659369/0800 od č.dokl. 15008 ze dne 30.6.2015 do č.dokl. 150012 ze dne 31.8.2015, od č.dokl. 150015 ze dne 30.11.2015
- k účtu č. 2596900104/4300 od č.dokl. 140001 ze dne 31.1.2015 do č.dokl. 140006 ze dne 30.6.2015, od č.dokl. 140001 ze dne 31.1.2015 do č.dokl. 140012 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 2596910118/4300 od č.dokl. 120001 ze dne 31.1.2015 do č.dokl. 120006 ze dne 30.6.2015, od č.dokl. 120001 ze dne 31.1.2015 do č.dokl. 120012 ze dne 31.2.2015
- k účtu č. 422890349/0800 od č.dokl. 110001 ze dne 7.1.2015 do č.dokl. 110013 ze dne 4.3.2015, od č.dokl. 110090 ze dne 5.11.2015 do č.dokl. 110117 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 3911873359/0800 č.dokl. 180001 ze dne 31.8.2015, od č.dokl. 180012 ze dne 2.11.2015 do č.dokl. 180016 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 94-12012201/0710 od č.dokl. 190003 ze dne 6.11.2015 do č.dokl. 190007 ze dne 28.12.2015
- k pokladně od č.dokl. 440001 ze dne 31.1.2015 do č.dokl. 440005 ze dne 31.5.2015 a od č.dokl. 440009 ze dne 30.9.2015 do č.dokl. 440012 ze dne 31.12.2015

Pokladní kniha (deník)

- za období leden - květen, září - prosinec
- Stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši Kč 672,00, který souhlasí na zůstatek vykázaný v pokladní knize (poslední doklad č.V20 ze dne 5.10.2015)

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady od č.P1 ze dne 5.1.2015 do č.P4 ze dne 11.12.2015
- výdajové pokladní doklady od č.V1 ze dne 7.1.2015 do č.V9 ze dne 6.2.2015, od č.V13 ze dne 9.9.2015 do č.V29 ze dne 30.12.2015

Evidence majetku

- vedena k 31.12.2015 v programu Triada, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- Spis inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2015 - Plán inventur pro rok 2015, proškolení členů inventarizační komise ze dne 18.12.2015, Inventarizační zpráva ze dne 13.3.2016.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 19.2.2015 na pozemky parc. č. 260/5 o výměře 180m², parc. č. 848 o výměře 48 m² v k.ú. Ondřejov. Valnou hromadou svazku byla koupě schválena dne 25.3.2014.
- Kupní smlouva ze dne 3.9.2015 prodávající SIMED s.r.o., IČ: 64827496, Dvůr Králové nad Labem. Předmětem kupní smlouvy je dodávka svozového vozidla s hákovou nástavbou a velkoobjemových kontejnerů pro separaci a svoz v rámci akce "Nákup vybavení pro separaci a svoz BRKO na území svazku obcí Region Jih", jejíž plnění spadá do projektu realizovaného v rámci Operačního programu Životního prostředí 2007 - 2013 v celkové výši Kč 3.737.327,00 včetně DPH.
- Kupní smlouva ze dne 3.9.2015 prodávající Komunální technika s.r.o., IČ: 26684055, Brandýs nad Labem. Předmětem kupní smlouvy je dodávka bio-popelnic a zahradních kompostérů pro separaci a svoz BRKO v rámci akce "Nákup vybavení pro separaci

a svoz BRKO na území svazku obcí Region Jih", jejíž plnění spadá do projektu realizovaného v rámci Operačního programu Životního prostředí 2007 - 2013 v celkové výši Kč 1.888.277,00 včetně DPH.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu Životního prostředí na realizaci projektu "Separace a svoz BRKO na území svazku obcí Region Jih" ze dne 3.10.2015 pod č. 15248184 v celkové výši Kč 4.117.621,00 dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D242004472 ze dne 1.10.2015, Dohoda o úpravě soupisu dokladů a účtů u akce OPŽP ze dne 1.12.2015 v této dohodě se doplňuje účet příjemce podpory, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení do 31.5.2016 (nepřezkoumáváno použito podpůrně)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o účtu v české měně pro kraje, města, obce a jimi zřízené organizace č.3911873359 zřízený u České spořitelny, a.s. ze dne 20.8.2015 - název účtu Region Jih.
- Oznámení o zřízení účtu č. 94-12012201/0710 u České národní banky ze dne 4.9.2015.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Spis veřejné zakázky "Nákup vybavení pro separaci a svoz BRKO na území svazku obcí Region Jih" zveřejněn na <https://www.profilzadavatele.cz>, Oznámení o jmenování členem hodnotící komise ze dne 12.8.2015, Seznam podaných nabídek, Čestné prohlášení členů komise o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 27.8.2015, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 27.8.2015, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27.8.2015, Rozhodnutí o vyloučení uchazeče ze zadávacího řízení ze dne 27.8.2015, Oznámení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky pro část 1 ze dne 27.8.2015. Cena nabídková je shodná s cenou sjednanou v příslušné kupní smlouvě. Oznámení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky pro část 2 ze dne 27.8.2015. Cena nabídková je shodná s cenou sjednanou v příslušné kupní smlouvě.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 23.6.2015

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 25.11.2014, 12.3.2015, 16.6.2015 (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu), 29.9.2015, 26.11.2015, 15.12.2015 – nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO REGION JIH, dle prohlášení předsedkyně svazku DSO, neuzavřel smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 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 neprodala cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil nejen veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO REGION JIH:

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

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky § 42, neboť:**

Svazek obcí dle Výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31.12.2015 chybně vykázal v části C. "Výsledek hospodaření" ve sloupci "Hospodářská činnost" minus Kč 190,00 i když ve skutečnosti hospodářskou činnost neprovozuje.

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků § 7 odst. 2, neboť:**

Skutečný stav účtu 231- Základní běžný účet nebyl při dokladové inventuře ověřen dle inventarizačních evidencí, neboť inventurní soupis účtu 231 k 31.12.2015 vykazuje stav ve výši Kč 3.504.927,09, ale předložené bankovní výpisy Svazku obcí Region Jih k 31.12.2015 prokazují stav ve výši Kč 3.504.926,99 , tj. o Kč 0,10 méně.

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky § 45, odst. 1), písm. h), neboť:**

V Příloze sestavené k 31.12.2015 svazek obcí chybně vykázal v oddíle H.Pozemky - v účetní hodnotě Kč 1.345.344. Dle Rozvahy za období 12/2015 svazek obcí disponuje s výše uvedenými pozemky v celkové hodnotě Kč 1.803.844,00.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 30 odst. 11, neboť:**

Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků. Inventarizační komise při inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2015 zjistila inventarizační rozdíl u účtu 451 – Dlouhodobé úvěry Kč 203,92. Svazek obcí o těchto inventarizačních rozdílech neúčtoval do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.

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**

§ 13 odst. 3, neboť:

Příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria se nestaly součástí schváleného rozpočtu.

NENAPRAVENO

- ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Hospodářský výsledek za rok 2014 k datu schválení účetní závěrky obce dne 16.6.2015 nebyl přeúčtován z účtu 431 - výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 - Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let.

NENAPRAVENO

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 4, neboť:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu nebo v případě, že hrozilo nebezpečí vzniku rozpočtového schodku nebyl upraven rozpočet v příjmech na pol. 4221

NAPRAVENO

předložením sestavy Fin2-12M k 31.8.2015 ze které je zřejmé, že byla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu viz. rozpočtové opatření č.1

- **ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS 701 bod 5., neboť:

Svazek účtoval chybně na podrozvahových účtech neboť na účtu 973 - Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv je vykázána minusová částka Kč 2.109.887,00

NAPRAVENO

Předložením Přílohy sestavené k 30.6.2015, kde se již záporná hodnota účtu 973 nevykazuje.

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

§ 2 písm. e, neboť:

Nebyla vyhotovena inventarizační zpráva za rok 2014.

NAPRAVENO

Předložením inventarizační zprávy za rok 2015.

§ 3 odst. 1 písm. a), neboť:

Nebyl sestaven plán inventur.

NAPRAVENO

Předložením Plánu inventur pro rok 2015.

§ 7 odst. 2, neboť:

Stav účtu 031 Pozemky k 31.12.2014 nebyl ověřen dle výpisu z Katastru nemovitostí.

NENAPRAVENO

§ 8 odst. 2, neboť:

Inventurní soupis, resp. dodatečný inventurní soupis, neobsahoval požadované údaje. např. identifikační číslo vybrané účetní jednotky, okamžik zahájení a ukončení inventury

NAPRAVENO

Inventarizací k 31.12.2015.

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky**

§ 45, neboť:

Svazek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze, neboť v Příloze rozvahy k 31.12.2014 nejsou vykázány v části A.5 - Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění ve výši Kč 1.350,00, v části C1 a C2 nejsou vykázány zvýšení a snížení stavu na účtu 403, v části H nejsou vykázány pozemky dle jednotlivých druhů a v části G nejsou vykázány stavby dle jednotlivých druhů.

NENAPRAVENO

V Příloze rozvahy k 31.12.2015 jsou již vykázány v části A.5 - Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 30 odst. 1, neboť:

Nebyla provedena inventarizace účtů 194, 401, 406 a 432.

NAPRAVENO

Inventarizací k 31.12.2015

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO REGION JIH za rok 2015 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.)

- Svazek obcí nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výsledek hospodaření".
- Skutečný stav u účtu 231 Základní běžný účet nebyl při dokladové inventuře ověřen dle inventarizačních evidencí.
- V Příloze sestavené k 31.12.2015 svazek obcí chybně vykázal v oddíle H.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C2) v nesprávnosti vedení účetnictví

- Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků u účtu 451 – Dlouhodobé úvěry

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky.

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

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	10,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,27 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 607 106,20 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 23 407 247,44 Kč.

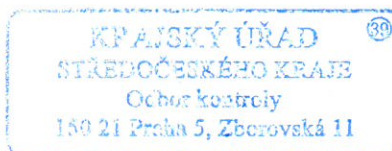
DSO REGION JIH 17. 5. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková

Ing. Angel Tonkov



Max hora

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Signature]
.....
kontrolorka

[Signature]
.....
kontrolor

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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO REGION JIH o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Mgr. Dagmar Zajíčková, předsedkyně svazku DSO.

Mgr. Dagmar Zajíčková
předsedkyně svazku DSO

[Signature]
.....

dne 17. 5. 2016



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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního 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 JIH	Mgr. Dagmar Zajíčková

Upozornění:

- Včasnost schvalování rozpočtových opatření - Důrazně upozorňujeme na povinnost schvalovat rozpočtová opatření před uskutečněním rozpočtových výdajů.

Upozornění:

- Darovací smlouvy - Důrazně upozorňujeme, na účtování k okamžiku uskutečnění účetního případu při jeho vzniku a nikoliv až opožděně. Svazek obcí Region Jih podepsal v roce 2014 tři darovací smlouvy na vodovodní řád (svazek jako obdarovaný) od obce Svojetice (smlouva ze dne 5.8.2014), Světice (smlouva ze dne 1.10.2014), a Kunice (smlouva ze dne 1.10.2014) za celkovou hodnotu Kč 11.236.673,12. O těchto darech svazek obcí účtoval až dne 31.12.2015 dokladem č. 900004 – 900006.

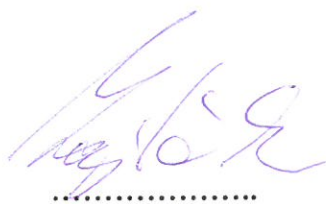
Region Jih – svazek obcí

Krajský úřad Středočeského kraje
Odbor kontroly

Zborovská 11
150 21 Praha 5 – Smíchov

Věc: **Žádost o přezkoumání hospodaření za rok 2016 krajským úřadem**

V souladu s § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a s § 4 odst. 1 zákona 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných a dobrovolných svazků obcí, žádáme o přezkoumání hospodaření shora uvedené DSO za kalendářní rok 2016.



.....
předseda DSO



-2-