

SpZn: SZ_048643/2013/KUSK
Čj.: 181072/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU BRATRONICKO

**IČ: 70129452
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.3.2014
- 13.9.2013

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

Přezkoumání proběhlo v sídle svazku:

Bratronice 35
273 63 Bratronice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková**

Zástupci DSO:

**Miloslava Knížetová – předsedkyně
Alena Haušildová – zpracování účetnictví**

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. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2013 - 2014, na členské schůzi Svazku obcí mikroregionu Bratronicko schválen dne 28. 12. 2012

Návrh rozpočtu

- na rok 2013, zveřejněn od 30.11. do 18.12.2012

Schválený rozpočet

- na členské schůzi Svazku obcí mikroregionu Bratronicko schválen v paragrafovém a položkovém členění dne 28.12.2012 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 - na členské schůzi Svazku obcí mikroregionu Bratronicko schváleno dne 14.8.2013
- č. 2 - na členské schůzi Svazku obcí mikroregionu Bratronicko schváleno dne 30.12.2013

Závěrečný účet

- za rok 2012, vyvěšen dne 29.4. - 16.5.2013, členská schůze Svazku obcí mikroregionu Bratronicko schválila dne 16.5.2013, s vyjádřením "s výhradou" a přijala nápravná opatření

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2013
- k 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2013
- k 31.12.2013

Rozvaha

- k 31.8.2013
- k 31.12.2013

Příloha rozvahy

- k 31.8.2013
- k 31.12.2013

Hlavní kniha

- k 31.8.2013, dle potřeby
- k 31.12.2013, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- leden - srpen 2013, září - listopad 2013

Kniha odeslaných faktur

- za období od 7.6. do 12.7.2013

Faktura

- přijaté faktury č. 1 - 32 za období od 18.1. do 26.8.2013, č. 33 - 49 za období od 1.9. do 21.11.2013
- vydané faktury č. 1 - 3

Bankovní výpis

- č. 2013/1 – 2013/9 za období od 31.1. do 30.8.2013, č. 2013/10 – č.2013/13 za období od 30.9. do 29.11.2013, č. 2013/14 ze dne 31.12.2013, k bankovnímu účtu č. 191016485/0600 vedenému u GE Money Bank, a. s., - základní běžný účet
- č. 2013/3 ze dne 30.8.2013, č. 2013/12 ze dne 31.12.2013, k bankovnímu účtu č. 186715118/0600 191016485/0600 vedenému u GE Money Bank, a.s., - běžný účet

Účetní doklad

- č. 014001 - č. 014006, č. 014008 - č. 14010, č. 014012, č. 014014, k základnímu běžnému účtu č. 191016485/0600 vedenému u GE Money Bank, a.s.

Pokladní kniha (deník)

- za období od 4.2. do 31.5.2013, za období od 6.9. do 27.12.2013, zůstatek pokladní hotovosti ke dni 13.9.2013 ve výši Kč 65 974,- Kč v 11,15 hod. (k d. č. 010074 ke dni 11.9.2013) a souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 010008 - č. 010043, č. 010072 - č. 010107

Evidence poplatků

- k 31.12.2013, vedena na seznamech v programu Excel, za stočné

Evidence majetku

- k 31.12.2013, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2013
- výpis z LV 861, kat. území 609617 Bratronice u Kladna k 31.12.2013
- Plán inventur ze dne 28.11.2013 (zahájení dne 1.12.2013, ukončení dne 31.1.2014)
- Proškolení včetně prezenční listiny ze dne 10.12.2013
- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2014.

Mzdová agenda

- mzdové listy 1 - 12/2013, Ing. J.H., technický dozor, p. J.K., údržba ČOV

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o bezúročné půjčce ze dne 20.11.2013, kdy obec Bratronice (půjčitel) půjčila částku ve výši 90 000,- Kč, na pokrytí nákladů na provoz ČOV, Svazek obcí Mikroregionu Bratronicko (vypůjčitel), na zasedání svazku schváleno dne 30.12.2013.
- Smlouva o bezúročné půjčce ze dne 20.11.2013, kdy obec Běleč (půjčitel) půjčila částku ve výši 60 000,- Kč, na pokrytí nákladů na provoz ČOV, Svazek obcí Mikroregionu Bratronicko (vypůjčitel), na zasedání svazku schváleno dne 30.12.2013.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2013, Ing. J.H. - technický dozor na ČOV (10 hod./měs.)
- ze dne 2.1.2013, p. J.K. - údržba ČOV (10 hod./měs.)

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- nápravné opatření členská schůze schválila dne 16.5.2013, informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 24.5.2013, DZ 076920/2013/KUSK

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 28.12.2012 (schválený rozpočet), ze dne 12.3., 16.5. (účetní závěrka Svazku obcí mikroregionu Bratronicko), 14.8., 5.11., 30.12.2013. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

V kontrolovaném období Svazek obcí mikroregionu Bratronicko, dle prohlášení předsedkyně svazku, nehospodařil 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, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o přijetí veřejné podpory (dotace), smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Bratronicko :

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

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

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
§ 30 odst. 7 písm. a), neboť:**

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačné určení majetku a závazků. Na majetkových účtech 341, 377, 342, 349, 378 je vykázán pouze počáteční stav, který nelze specifikovat.

NAPRAVENO

Účetním dokladem č. 5014 a 5015 ze dne 31.12.2013. Členská schůze dne 5.11.2013 schválila vyřazení majetku účtů 341, 377, 342, 349 a 378, které obsahovaly pouze počáteční stavy z let před rokem 2007. Všechny počáteční stavy uvedených účtů byly z majetku vyřazeny, kromě počátečního stavu účtu - 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím ve výši 54 630,- Kč, který z majetku vyřazen nebyl, neboť se jedná o závazky k obcím Bratronice a Běleč (vypořádání z prodeje plynofikace).

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Bratronicko za rok 2013 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	68,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	310,54 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 2 759 767,50 Kč, tato částka byla použita pro výpočet ukazatele podílu pohledávek na rozpočtu územního celku.

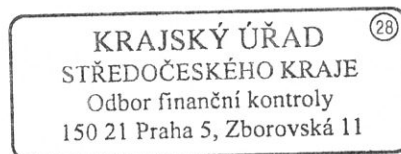
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 12 108 760,80 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Bratronice 13.3.2014

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Markéta Polánková



Marcela Bažoutová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková
.....
kontrolorka

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 Svazku obcí mikroregionu Bratronicko o počtu 6 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Miloslava Knížetová, předsedkyně.

Miloslava Knížetová
předsedkyně



.....
dne 13.3.2014

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) 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.

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 výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Svazek obcí mikroregionu Bratronicko	Miloslava Knížetová