Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR FINANČNÍ KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_112713/2011/KUSK
Čj.: 002485/2012/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO SDRUŽENÍ OBCÍ KOKOŘÍNSKA

IČ: 49518305

za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:
- 4.10.2011
- 14.5.2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO: Hlavní 8
277 33 Řepín

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zuzana Svobodová**
- kontroloři: **Alena Zemanová**

Zástupci DSO: **Hana Rašáková** - předsedkyně
Hana Žárová - hlavní účetní

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. 2011.

A. Přezkoumané písemnosti

Závěrečný účet

- za rok 2010 schválený valnou hromadou dne 29. 6. 2011 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněno ve všech členských obcích DSO

Pravidla rozpočtového provizoria

- na rok 2011 schválená valnou hromadou dne 9. 12. 2010

Rozpočtový výhled

- na rok 2011 až 2015

Návrh rozpočtu

- na rok 2011 zveřejněný na úředních deskách členských obcí DSO

Schválený rozpočet

- na rok 2011 schválený valnou hromadou dne 15. 3. 2011 jako přebytkový v členění na paragrafy dle rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené valnou hromadou dne 29. 6. 2011
- č. 2 schválené valnou hromadou dne 2. 11. 2011
- č. 3 schválené valnou hromadou dne 22. 12. 2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 6. 2011, k 31. 8. 2011, k 31. 12. 2011

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2011, k 31. 12. 2011

Rozvaha

- k 30. 6. 2011, k 31. 8. 2011, k 31. 12. 2011

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2011, k 31. 12. 2011

Účtový rozvrh

- na rok 2011

Hlavní kniha

- na rok 2011 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- na rok 2011

Kniha odeslaných faktur

- na rok 2011

Bankovní výpis

- Bankovní účet vedený u České spořitelny a. s. č. 461067339/0800 (základní běžný účet) výpis č. 25 - 27, 30, 33, 36, 37, 74
- Bankovní účet vedený u České spořitelny a. s. č. 30189-0461067339/0800 (fond oprav) výpis č. 16

Účetní doklad

- k bankovnímu účtu č. 461067339/0800 (základní běžný účet) přijaté faktury doklad č. 11/17, 11/18, 11/20, 11/21, 11/23 - 11/26, 11/52 - 11/55
- vydané faktury doklad č. 10/203, 11/3, 11/11, 11/12, 11/18, 11/19, 11/20
- vnitřní doklad č. 27
- k bankovnímu účtu č.30189-0461067339/0800 (fond oprav) doklad č. 11/56, 11/58

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc srpen 2011, září 2011
- Skonto pokladní hotovosti k 4. 10. 2011 - zůstatek činil Kč 5 067,--

Pokladní doklad

- č. 65 - 77

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc srpen a prosinec 2011
- Výplatní listina za měsíc srpen 2011 - pí V. P.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 28. 4. 2011 uzavřena s pí V. P. - dělník pro úklid a provoz majetku svazku obcí, platový výměr ze dne 1. 5. 2011

Dohody o provedení práce

- ze dne 22. 6. 2011 uzavřena s p. J. V. za přípravu a zajištění kulturní akce "Divadlo na návsi" konaného dne 25. 6. 2011 v Radouni
- ze dne 1. 8. 2011 uzavřena s p. M. V. za nátěr oplocení kolem Vrátenské rozhledny a ošetření oplocení před nátěrem

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 24. 2. 2011 uzavřena s pí H. R. za práce související s výkonem funkce předsedy správní rady Sdružení obcí Kokořínska

Evidence majetku

- vedena v počítači - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2011 včetně Výpisu z katastru nemovitostí pro DSO k 3. 1. 2012
- Plán inventur s účinností od 20. 12. 2011 do 31. 1. 2012
- Inventarizační zpráva za rok 2011

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

- Smlouva o prodeji bezdrátové datové sítě ze dne 28. 11. 2011 uzavřena se společností Centralis s. r. o. Praha 9 jako kupujícím o prodeji bezdrátové sítě vybudované v rámci projektu Internetizace Kokořínska, schválená valnou hromadou dne 2. 11. 2011
- Smlouvy o bezúplatném převodu movitého majetku (21 smluv) uzavřeny s členskými obcemi DSO, schválené valnou hromadou dne 29. 6. 2011

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o půjčce ze dne 7. 4. 2011 o poskytnutí bezúročné půjčky společnosti Kokořínský SOK s. r. o. ve výši Kč 175 000,-- se splatností do 31. 7. 2011, valná hromada schválila dne 15. 3. 2011
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o půjčce ze dne 7. 4. 2011 - změna splatnosti půjčky do 30. 4. 2012, správní rada schválila dne 17. 6. 2011

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tématického zadání podpora kultury, historických akcí a slavností ze dne 9. 8. 2011 o poskytnutí investiční/neinvestiční dotace v maximální výši Kč 45 350,-- na realizaci projektu Divadlo na návsi - 4. ročník, včetně závěrečného vyhodnocení a zaúčtování dotace

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy správní rady ze dne 28. 1. 2011, 10. 2. 2011, 29. 4. 2011, 12. 5. 2011, 17. 6. 2011, 16. 9. 2011, 10. 10. 2011, 1. 12.2011
- Zápisy dozorčí rady ze dne 28. 2. 2011, 14. 6. 2011
- Zápisy valné hromady ze dne 9. 12. 2010, 15. 3. 2011, 29. 6. 2011, 2. 11. 2011, 22. 12. 2011

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platný pro rok 2011

Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí

- ze dne 2. 2. 2012

V kontrolovaném období DSO Sdružení obcí Kokořínska, dle prohlášení předsedkyně, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, 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, 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 Sdružení obcí Kokořínska:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) <u>při dílčím přezkoumání</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) <u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí Kokořínska za rok 2011 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	**28,34 %**

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku **1,82 %**

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 Sdružení obcí Kokořínska 14. 5. 2012

Podpisy kontrolorů:

KRAJSKÝ ÚŘAD 14
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor finanční kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Bc. Zuzana Svobodová .....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Zemanová .....
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 DSO Sdružení obcí Kokořínska o počtu 6 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Hana Rašáková, předsedkyně.

Hana Rašáková
předsedkyně

.....

dne 14. 5. 2012

SDRUŽENÍ OBCÍ
KOKOŘÍNSKA
se sídlem
277 33 Kokořín 8

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. Zuzana Svobodová
2	1 x	DSO Sdružení obcí Kokořínska	Hana Rašáková