

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Dobrovolného svazku obcí Za letištěm

IČ: 70960925

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

25. října 2016 jako dílčí přezkoumání

15. května 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **DSO Za letištěm za rok 2016** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 27. 7. 2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí dne 25. 10. 2016.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí dne 15. 5. 2017.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miloslava Jílková
- kontroloři: Bc. Věra Loužilová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 4. 7. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Josef Vodrážka - předseda svazku

Ing. Petra Boková - účetní svazku

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 15. 5. 2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) 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
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,11 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Ostřešany dne 15. května 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Miloslava Jílková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byly vyřízeny v zákonné lhůtě,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Za letištěm o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku pan Mgr. Josef Vodrážka.

V kontrolovaném období DSO, dle prohlášení zástupců DSO 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 nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 přezkoumávajícímu orgánu, 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 územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Mgr. Josef Vodrážka


.....
předseda svazku dobrovolného svazku obcí


Ing. Petra Boková


.....
účetní svazku

Mgr. Josef Vodrážka

.....
předseda svazku dobrovolného svazku
obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí


.....
podpis účetní svazku


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

SWAZEK OBCÍ ZA LETIŠTĚM

Ostřešany 202 • 530 02 Pardubice
IČO: 709 60 925

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn na úředních deskách ve členských obcích svazku obcí od 23. 11. 2015 do 8. 12. 2015 také v elektronické podobě.

Rozpočtová opatření

- 1/2016 předseda 3. 1. 2016
- 2/2016 předseda 12. 4. 2016
- 3/2016 předseda 20. 4. 2016
- 4/2016 předseda 2. 5. 2016
- 5/2016 předseda 2. 7. 2016
- 6/2016 předseda 2. 8. 2016
- 7/2016 předseda 25. 9. 2016
- 8/2016 předseda 25. 10. 2016
- 9/2016 předseda 25. 11. 2016

Rozpočtový výhled

- 2017 - 2021

Schválený rozpočet

- Výkonná rada DSO ze dne 10. 12. 2015

Závěrečný účet

- Výkonná rada DSO ze dne 21. 6. 2016 souhlasí s celoroční hospodaření svazku obcí ze rok 2015 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2015 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2015 zveřejněn na úředních deskách členských obcí DSO

Bankovní výpis

- ČS a. s. 1206054359/0800 - 09/2016
- ČNB 94 -6410561/0710 -09/2016
- Zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech ke dni 31. 12. 2016 ověřeny a souhlasí na účetní stav účtu 231 - Základní běžný účet v rozvaze sestavené za období 12/2016.

Faktura

- Faktury přijaté za měsíc 03 - 10/2016 v číselné řadě 1 - 17/2016
- Faktury vydané za měsíc 05/2016 v číselné řadě 20160001 - 20160014

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 9. 12. 2016, vč. jmenování členů inv. komise.
- Proškolení členů inv. komise proběhlo dne 11. 12. 2016.
- Inventurní soupisy vyhotoveny ke dni 31. 12. 2016.
- Inventarizace byla zahájena dne 4. 1. 2017 i ukončena dne 20. 1. 2017.
- Inventarizační zpráva zpracována dne 31. 1. 2017, inv. rozdíly zjištěny nebyly.

Kniha došlých faktur

- 01 - 12/2016 v číselné řadě 1 - 24

Kniha odeslaných faktur

- 01 - 12/2016 v číselné řadě 20160001 - 20160097

Příloha rozvahy

- 09/2016 a 12/2016

Rozvaha

- 09/2016 a 12/2016

Účetní deník

- za období 09/2016 - 12/2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 09/2016 a 12/2016

Výkaz zisku a ztráty

- 09/2016 a 12/2016

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy svazku obcí ze dne 22. 11. 2001

Dohody o provedení práce

- Ze dne 4. 1. 2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- KrÚ - POV - č. OŽPZ/16/22305 neinvestiční dotace "Soubor projektových dokumentací" Kč 300.000,00 termín vyúčtování do 31. 12. 2016. Předloženo vyúčtování ze dne 13. 12. 2016. Celkové náklady na akci 851 570,80 Kč.
- KrÚ - POV - č. OŽPZ/16/22306 neinvestiční dotace "Regionální škola obnovy a rozvoje venkova" Kč 200.000,00 termín vyúčtování do 31. 12. 2016. Předloženo vyúčtování ze dne 13. 12. 2016. Celkové náklady na akci 269 800,- Kč.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zásadách inventarizace majetku a závazků
- Směrnice - oběh účetních dokladů
- Směrnice k finanční kontrole

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Výkonná rada DSO ze dne 10. 12. 2015, 12. 4. 2016, 17. 5. 2016, 21. 6. 2016, 19. 9. 2016, 1. 11. 2016, 13. 12. 2016 a 22. 12. 2016.

Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2015

- Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2015

Účetní závěrka svazku obcí za rok 2015

- Účetní závěrka svazku obcí za rok 2015 - výkonná rada DSO ze dne 21. 6. 2016

Zápis z kontroly

- Zápis z kontroly kontrolní skupiny konané dne 1. 12. 2016. Kontrola provedena za období leden - listopad 2016.