

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_055544/2010/KUSK
Čj.: 006288/2011/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SDRUŽENÍ OBCÍ KOKOŘÍNSKA
IČ: 49518305
za rok 2010**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.5.2011
- 1.12.2010

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:
- kontroloři:

**Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová**

Zástupci DSO:

**Miroslav Pokorný – předseda (dne 1. 12. 2010)
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. 2010.

A. Přezkoumané písemnosti

Pravidla rozpočtového provizoria

- na rok 2010 schválená orgánem svazku dne 10. 12. 2009

Závěrečný účet

- za rok 2009 schválený orgánem svazku dne 27. 5. 2010, zveřejněný na všech úředních deskách obecních úřadů členských obcí svazku

Rozpočtový výhled

- na rok 2010 - 2015

Návrh rozpočtu

- na rok 2010 zveřejněný na všech úředních deskách obecních úřadů členských obcí

Schválený rozpočet

- na rok 2010 schválený orgánem svazku dne 18. 3. 2010 jako přebytkový v členění na paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 3 schválená orgánem svazku dne 29. 7. 2010, 9. 12. 2010

Rozvaha

- k 31. 12. 2009, 30. 9. 2010, 31. 12. 2010

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2010, k 31. 12. 2010 (A, B, C, D, E, F, G, H)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2010, k 31. 12. 2010

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2010, 31. 10. 2010, 31. 12. 2010

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní kniha za měsíc leden - březen 2010, září - prosinec 2010
- Skonto pokladní hotovosti k 1. 12. 2010 - zůstatek pokladní hotovosti činí Kč 11 427,--

Pokladní doklad

- č. 1 - 21, 61 - 90

Kniha odeslaných faktur

- na rok 2010

Hlavní kniha

- za měsíc říjen a prosinec 2010

Evidence majetku

- je vedena v počítači - seznamy majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2010 včetně Výpisu z katastru nemovitostí pro DSO k 17. 1. 2011

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za měsíc září 2010

Bankovní výpis

- Bankovní účet vedený u České spořitelny č. 461067339/0800 výpis č. 3, 4, 8, 9, 11 - 14, 16, 18, 19, 21, 22, 27 - 30, 32, 34, 81, 83, 84, 87, 89, 91, 92, 95
- Bankovní účet vedený u České spořitelny č. 030189-0461067339/0800 výpis č. 18

Účetní doklad

- k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny č. 461067339/0800 č. DF 10/1 - DF 10/10, DF 10/12 - DF 10/25, DF 10/59 - DF 10/63, VF 10/1 - VF 10/8, VF 10/11, VF 10/15 - VF 10/17, VF 10/19, VF 10/86, DF 10/64 - DF 10/68, DF 10/70, DF 10/71
- vnitřní doklad č. VD 10/1, VD 10/2, VD 10/3, VD 10/8
- opravný doklad č. 9001/10 - 9009/10

Účtový rozvrh

- na rok 2010

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 30. 7. 2010 - AVE komunální služby s. r. o. Praha 10 darují DSO finanční dar ve výši Kč 2 000,-- na divadelní představení "Slavnosti sněženek"
- Darovací smlouva ze dne 24. 6. 2010 uzavřena s dárcem - Družstvo vlastníků "Libeň - Vtelno o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 1 000,-- na kulturní akci divadelního představení "Slavnosti sněženek"

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nemovitosti (pozemku) ze dne 10. 2. 2010 uzavřena se společností Vodafone Czech Republic a. s. Praha 10 o pronájmu části pozemku p. č. 651/31 k. ú. Libovice

Dohody o provedení práce

- ze dne 31. 5. 2010 uzavřena s pí M. V. za přípravu a zajištění kulturní akce "Divadlo na návsi"
- ze dne 31. 5. 2010 uzavřena s p. J. H. za vybudování 2 ks veřejných záchodků pro kulturní akci "Divadlo na návsi"
- ze dne 31. 5. 2010 uzavřena s p. S. za prodej vstupenek a úklid kolem Vrátnské rozhledny

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 12. 11. 2010 o poskytnutí neinvestiční dotace v maximální výši Kč 40 000,-- na projekt Divadlo na návsi, včetně závěrečné zprávy a účtování
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Humanitárního Fondu v rámci Tématického zadání - sociální oblast ze dne 18. 10. 2010 o poskytnutí neinvestiční dotace v maximální výši Kč 80 000,-- na projekt Podpora procesů plánování rozvoje sociálních služeb na území Středočeského kraje - komunitní plánování, včetně Dodatku č. 1 ze dne 18. 10. 2010

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k systému zpracování účetnictví
- Účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů
- Směrnice k finanční kontrole

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy z valné hromady DSO ze dne 10. 12. 2009, 18. 3. 2010, 27. 5. 2010, 29. 7. 2010, 9. 12. 2010 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)
- zápisy ze správní rady DSO ze dne 7. 5. 2010, 29. 6. 2010, 8. 10. 2010, 1. 11. 2010 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

V kontrolovaném období DSO Sdružení obcí Kokořinska, dle prohlášení předsedkyně, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou 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 ručitélského 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 DSO Sdružení obcí Kokořínska :

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí Kokořínska za rok 2010 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	0,79 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

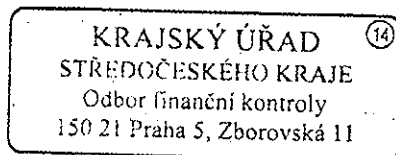
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

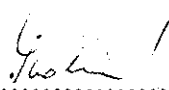
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Sdružení obcí Kokořínska 16. 5. 2011

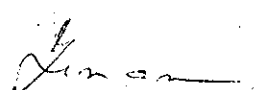
Podpisy kontrolorů:



Bc. Zuzana Svobodová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Zemanová


.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

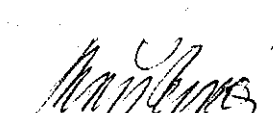
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, 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 Kokořínka o počtu 6 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Hana Rašáková, předsedkyně.

Hana Rašáková
předsedkyně


.....
dne 16. 5. 2011
KRAJSKÝ ÚŘAD
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
ODBOR FINANČNÍ KONTROLY
ZBOROVSKÁ 11, 150 21 PRAHA 5

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