

Krajský úřad Středočeského kraje

OBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11

150 21 Praha 5

SpZn: SZ_112713/2011/KUSK

Cj.: 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:
- kontrolóři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

Zástupci DSO:

Hana Rašíková - 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 přebýtkový 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 rozvaz

- na rok 2011

Hlavní kniha

- na rok 2011 (dle potřeby)

Knihu došlých faktur

- na rok 2011

Knihu odeslaných faktur

- na rok 2011

Bankovní výpis

- Bankovní účet vedený v České spořitelny a. s. č. 461067339/0800 (základní běžný účet)
- výpis č. 25 - 27, 30, 33, 36, 37, 74

- Bankovní účet vedený v 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

Pokladni kniha (deník)

- za měsíc srpen 2011, září 2011

Skonu pokladni hotovosti k 4. 10. 2011 - zůstatek činí Kč 5 067,--

Pokladni doklad

- č. 65 - 77

Mzdová agenda

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

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 28. 4. 2011 uzavřená s p. 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 uzavřená s p. J. V. za přípravu a zajištění kulturní akce "Divadlo na návsi" konaného dne 25. 6. 2011 v Radoum
- ze dne 1. 8. 2011 uzavřená s p. M. V. za náter oplocení kolem Václavské rozhlady a ošetření oplocení před náterem

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 24. 2. 2011 uzavřená s p. H. R. za práce související s výkonem funkce předsedy správní rady Sdružení obcí Kokořinska

Evidence majetku

- vedena v počítači - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědění 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
- Inventarizace zpráva za rok 2011

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

- Smlouva o prodeji bezdrátové datové sítě ze dne 28. 11. 2011 uzavřená se společností Centralis s. r. o. Praha 9 jako kupujícím o prodeji bezdrátové sítě vybudované v rámci projektu Internetizace Kokořinska, schválena valnou hromadou dne 2. 11. 2011
- Smlouvy o bezplatném 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 Kokořinský 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 Tematického 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 zúčtování dotace

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis 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
- Zápis dozorců rady ze dne 28. 2. 2011, 14. 6. 2011
- Zápis 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 směrní plánů pro rok 2011

Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí

- ze dne 2. 2. 2012

V kontrolovaném období DSO Sdružení obcí Kokořinska, dle prohlášení předsedkyne, nebylo s majetkem státu, neucelil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, uzavřel směnou, darovací, majetní 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 ručelského 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 Kokořinska:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při důlčím 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 Kokořinska 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.

Podíl 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 %

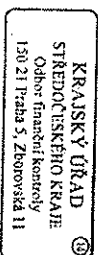
Komentář:
 Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
 Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Sdružení obcí Kokořínska 14. 5. 2012

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

Alena Zemanová



kontrolor pověřený řízením přezkoumání

kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem manévrování uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 130 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

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 přezkoumávacímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 130 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) této zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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

dr. HANA RAŠÁKOVÁ
 KOKOŘÍNSKA
 277 33 Řečín 4

Sdružení obcí Kokořínka
Hlavní 8, 27733 Repín
IČO: 49518305
Tel/fax: 315694604

Závěrečný účet Sdružení obcí Kokořínka za rok 2011

zpracovaný na základě zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
v platném znění.
Hospodaření svazku probíhalo dle schváleného rozpočtu a byly provedeny 3 rozpočtové
změny.

Plnění rozpočtu:

Příjmy:	U R:	Plnění:
Příspěvky čl. obcí /4121/	532,9 tis.	532.900,- Kč
- z toho do fondu oprav	24 tis.	24.000,-
Oslabený přijatý transf. ze SR /ÚP/ pol. 4116	64,8 tis.	64.800,- Kč
Nev. příj. transf. od krajů – pol. 4122	45,3 tis.	45.350,- Kč
Převody z rozp. účtu /pol. 4134/	-	513,53 Kč
Odd. § 2143- cestovní ruch – rozhledna		
Příjmy z poskytl. služeb :	209 tis.	209.350,- Kč
Příjmy z prodeje zboží	91 tis.	91.012,- Kč
Příjmy z pronájmu osl. nemov.	125 tis.	125.000,- Kč
Příjmy z pronájmu pozemků	80 tis.	80.274,- Kč
Příjmy z poskytl. služeb – propag. mikroreg.	17,4 tis.	17.400,- Kč
Odd. § 33 19 ostatní záležitosti kultury /divadlo/		
Příjmy z poskytl. služeb	11 tis.	10.800,- Kč
Odd. § 3639 komun. služby a územ. rozvoj /internet/		
Příjmy z pronájmu mov. věcí	30 tis.	30.000,- Kč
Přijaté nekup. příspěvky	9 tis.	8.991,- Kč
Příjmy z prodeje osl. HDM	70 tis.	0
Odd. § 6310 obec. příjmy a výd. z fin. operací		
Příjmy z úroků	1 tis.	1.394,04 Kč
Příjmy celkem	1.286,45 tis.	1.217.784,57 Kč

Výdaje:

	U R:	Plnění:
Odd. 21 § 43		
vnitř. obchod. služby, cestovní ruch	331,75 tis.	321.968,- Kč
0 propagace mikroregionu	85 tis.	84.497,40 Kč
celkem sk. 2 průmysl a osl. odvětví hospodářství	416,75 tis.	406.465,40 Kč
Odd. 33 § 19		
ostat. záležitosti kultury	65 tis.	57.400,- Kč
Odd. 34 § 29		
Zájmová činnost a rekreace	21 tis.	21.000,- Kč
Odd. 36 § 39		
komun. služby a územ. rozvoj	162 tis.	158.005,- Kč
z toho internetizace	41,163,-	
Celkem sk. 3 Služby pro obyvatelstvo	248 tis.	236.405,- Kč
Odd. 43 § 51		
Osob. asistence, peč. služba a podpora sam. bydlení	67,9 tis.	66.252,- Kč
Celkem sk. 4 sociál. věci a polit. zaměstnanosti	67,9 tis.	66.252,- Kč
Odd. 63 § 10		
Obecné příjmy a výdaje z fin. operací	9 tis.	8.830,- Kč
Půjčené prostřed. podnik. subjektům- z Fondu oprav	175 tis.	175.000,- Kč
Odd. 63 § 20		
Pojištění funkč. nespecifikované	21,5 tis.	21.193,- Kč
Odd. 63 § 30		
Převody vl. rozpočt. účtům	-	513,53 Kč
Odd. 64 § 09		
Ostatní činnosti	228 tis.	195.707,- Kč
Celkem skup. 6 – všeobec. vet. správa a služby	433,5 tis.	401.243,53 Kč
Výdaje celkem	1.166,15 tis.	1.110.365,93 Kč

Rekapitulace:

Přijmy	1.217,784,57 Kč
Výdaje	1.110,365,93 Kč
Saldo P-V	+ 107.418,64 Kč
Financování p. 8115	- 107.418,64 Kč

Výsledek hospodaření /přebytek / 107.418,64 Kč

Stav peněžních prostředků k 31.12.2011:

Z toho: ZBÚ č. 0461067339	429.863,35 Kč
40184-0461067339 – dotace	402.645,65 Kč
30189-0461067339 – fond oprav	- 153,50 Kč
pokladna k 31.12.2011	27.371,20 Kč
	0

Pohledávky k 31.12.2011 celkem 345.000,- Kč

Z toho: neuhrazené faktury /a 311 / 170.000,-

poskyt.půjčka /a 377/ 175.000,-

Závazky k 31.12.2011:

Celkem 72.110,- Kč

Z toho: mzdy 12/11 pracovníci 12.359,- Kč

Odvod ztrav/a soc.poj. 7.426,- Kč

Odvod daně ze mzdy 2.325,- Kč

Přijátá záloha na služby MV 50.000,- Kč – vyúčt.03/12

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcím, státním fondům a jiným rozpočtům:

DSO v roce 2010 obdržel tyto dotace:

1/ dotace ze Stř. kraje z Fondu kultury a obnovy památek ve výši 45.350,- Kč na akci Divadlo na návsi – dotace byla vyčerpána

2/ dotace z Humanitárního fondu Stř. kraje ve výši 80.000,- Kč na podporu procesu plánování rozvoje sociálních služeb na území Stř. kraje – komunitní plánování mikrotreg Kokořínsko-dotace byla poskytnuta již v r. 2010. Čerpáno bylo v r.2010 18.000,- Kč, v roce 2011 bylo čerpáno 62.000,- Kč- dotace byla vyčerpána.

Součástí tohoto závěrečného účtu je zpráva o přezkoumání hospodaření za r. 2011 provedená pracovníky Krajského úřadu Stř. kraje, odbor kontroly dle zák. 420/2004 Sb. Při přezkoumání podle § 2 a § 3 zák. č. 420/04 Sb. v platném znění nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Do finančních výkazů lze nahlédnout na Obecním úřadě v Řepíně v úřední dny: Po a St. od 8.00 – 12.00 a od 13.00- 16.30 hod.

Přílohy: výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu DSO FIN 2-12M

Rozvaha
Příloha

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí Kokořínska

V Řepíně dne 18.5.2012
Zpracovala: Žárová Hana

Vyvěšeno: 22.5.2012
Sejmuto:

6.6.2012