

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO MLADOBOLESLAVSKÝ VENKOV**  
**IČ: 70891869**  
**za rok 2011**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 15.2.2012
- 18.10.2011

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

**Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:** Husovo nám. 231 231  
294 28 Chotětov

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Jaroslav Petrák**
- kontroloři: **Marie Koudelná**

**Zástupci DSO:** **Ing. Vojtěch Krauz** - předseda DSO  
**Ing. Ludmila Novotná**, místopředsedkyně DSO

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**

- vyvěšen dne 21.4.2011, schválen dne 19.5.2011 s vyjádřením s výhradou

### **Schválený rozpočet**

- vyvěšen 9.2.2011, schválen dne 24.2.2011 jako přebytkový

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 ze dne 24.11.2011
- č. 2 ze dne 24.1.2012

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2008 – 2013, schválen na jednání Valné hromady dne 29.4.2008

### **Pokladní kniha (deník)**

- ke dni kontroly a za listopad a prosinec 2011
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčí kontroly ve výši Kč 3.901,- souhlasí se stavem v pokladní knize (poslední doklad č. 19 ze dne 27.9.2011)

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 27-6281480297/0100 vedenému u KB od č. 100013 ze dne 17.3.2011 do č. 100078 ze dne 30.9.2011 a od č. 100085 ze dne 15.12.2011 do č. 100099 ze dne 17.1.2012
- k účtu č. 2102547217 vedenému u UniCredit Bank č. 200001 ze dne 12.7.2011 doklad č. 200006 ze dne 25.1.2012

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- k 31.12.2011
- proškolení inventurní komise proběhlo dne 28.10.2011

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- za období 9/2011 a 12/2011

### **Rozvaha**

- za období 9/2011 a 12/2011

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 27-6281480297/0100 vedenému u KB a.s. od výpisu č. 6 ze dne 22.3.2011 do výpisu č. 20 ze dne 7.10.2011 a od výpisu č. 22 ze dne 8.12.2011 do výpisu č. 1 ze dne 6.1.2012 se stavem k 31.12.2011
- k účtu č. 2102547217 vedenému u UniCredit Bank - informace o transakcích na účtu k 12.7.2011 a výpis z účtu za rok 2011

### **Výkaz zisku a ztráty**

- za období 9/2011 a 12/2011

### **Příloha rozvahy**

- za období 9/2011 a 12/2011

### **Hlavní kniha**

- za období 9/2011 a 12/2011

### **Pokladní doklad**

- od dokladu č. 1 ze dne 24.2.2011 do dokladu č. 19 ze dne 27.9.2011 a od dokladu č. 22 ze dne 27.10.2011 do dokladu č. 27 ze dne 28.12.2011

### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí (nepřezkoumáno použito podpůrně)**

- z valné hromady svazku ze dne 24.2.2011, 19.5.2011, 27.9.2011, 24.11.2011, 24.1.2012
- z rady svazku ze dne 5.1.2011, 3.2.2011, 19.4.2011, 17.5.2011, 27.6.2011, 23.8.2011, 27.9.2011, 27.10.2011, 22.11.2011, 20.12.2011

### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- ze dne 23.5.2011



V kontrolovaném období DSO Mladoboleslavský venkov, dle prohlášení předsedy DSO, nehošpodařil 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, půjčky, 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, 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 Mladoboleslavský venkov:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

#### **§ 13 odst. 1, neboť:**

Do doby schválení rozpočtu se rozpočtové hospodaření neřídilo pravidly rozpočtového provizoria na rok 2011

#### **NAPRAVENO**

*Napraveno systémovým opatřením ze dne 24.11.2011.*

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

#### **§ 8 odst. 1 a 2, neboť:**

Účetnictví nebylo správné, jelikož nebylo vedeno v souladu se zákonem o účetnictví a ostatními právními předpisy nebo obcházelo jejich účel, neboť svazek použil od 1.1.2011 tři způsoby číslování pokladních dokladů, nebyla dodržena číselná posloupnost při číslování příjmových a výdajových pokladních dokladů, a také při jejich zápisu do knihy analytické evidence (pokladní knihy), např.: příjmový pokladní doklad č. P4 je v pokladní knize zapsán dne 2.5.2011, příjmový pokladní doklad č. P2 a P3 jsou v pokladní knize zapsány dne 13.5.2011. Příjmový pokladní doklad č. 1/4 je zapsán dne 2.3.2011 a výdajový pokladní doklad č. 1/5 je zapsán v pokladní knize dne 8.3.2011. Ostatní pokladní doklady příjmové i výdajové mají číselnou řadu 1-3, 6-19. Dne 24.2.2011 byly vydávány finanční prostředky z pokladny, která měla nulový zůstatek. Pokladní hotovost byla vybrána a do pokladny vložena dne 2.3.2011.

#### **NAPRAVENO**

*Za měsíce listopad a prosinec je dodržována číselná posloupnost pokladních dokladů a odvod zůstatku pokladny na účet svazku byl v závěru roku odeslán dne 28.12.2011.*

## **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 6 odst. 3, neboť:

Inventarizace majetku a závazků nebyla provedena.

### **NAPRAVENO**

*Dodatečně byla provedena inventarizace k 31.12.2010 a předložena ke kontrole při dilčním přezkoumání.*

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření DSO Mladoboleslavský venkov za rok 2011 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dilčním přezkoumání, které již byly napraveny.**  
(§ 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:**

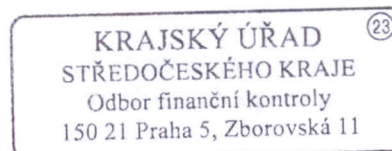
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,75 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 10.860,86 Kč, tato částka byla použita pro výpočet ukazatele podílu pohledávek na rozpočtu územního celku.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,- Kč.

DSO Mladoboleslavský venkov 15.2.2012



Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marie Koudelná

  
.....  
kontrolorka



**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

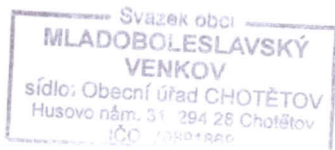
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

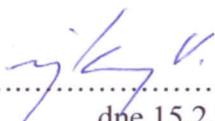
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Mladoboleslavský venkov o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Vojtěch Krauz, předseda DSO.

Ing. Vojtěch Krauz  
předseda DSO



  
.....  
dne 15.2.2012

**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 :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	DSO Mladoboleslavský venkov	Ing. Vojtěch Krauz