

DSO Loukov a Loukovec

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

za rok 2017

Schváleno dne:

11.06.2018– Obec Loukov

27.06.2018 – obec Loukovec

27.06.2018 – valná hromada DSO

Předseda DSO : Dagmar Brunclíková

Zpracovatel závěrečného účtu: Radek Chládek

Vyvěšeno : 28.06.2018

Zveřejněno na elektronické úřední desce

V termínu od : 28.06.2018

Obsah:

1. Zpráva valné hromady za rok 2017
 - Zpráva o hospodaření DSO za rok 2017
 - Hospodaření DSO k 31.12.2017
2. Rozpočtová změna k 31.12.2017 (č. 1)
3. Inventarizační zpráva k 31.12.2017
4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2017

DSO Loukov a Loukovec
Loukovec 90
294 11 p. Loukov

Závěrečný účet DSO za rok 2017 – zpráva

Celkový majetek

DSO hospodařil na konci roku 2017 s celkovým majetkem ve výši 11.664.935,80 a se zůstatkem na bankovním účtu ve výši :

Běžný účet Komerční banka	295.166,21
---------------------------	------------

Tuto skutečnost potvrdila i inventarizace provedená k 31.12.2017.

Příjmy a výdaje :

Celkové příjmy byly ve výši 66.482,00

Celkové výdaje byly ve výši 11.997,00

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě v Loukově (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

Přezkoumání hospodaření

Závěrečné přezkoumání hospodaření DSO za r. 2017 bylo provedeno dne 28.03.2018 s výsledkem, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky - viz příloha Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Loukov a Loukovec.

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017 (údaje jsou v korunách)

PŘÍJMY

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek k 31.12.17	% plnění RpZ
Třída 2	Nedaňové příjmy				
§ 2133	Z pronájmu	70.000,00	70.000,00	66.482,00	94,97
§ 2141	Z úroků	1.000,00	7.000,00	0,00	0,0
Příjmy celkem		71.000,00	71.000,00	66.482,00	93,64

VÝDAJE

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek k 31.12.17	% plnění k UR
§ 5137	DHM	40.000,00	39.000,00	6.332,00	16,24
§ 5139	Nákup materiálu	0,00	1.000,00	722,00	72,20
§ 5163	Služby peněž.úst.	1.000,00	1.000,00	6,00	0,6
§ 5169	Ostatní služby	30.000,00	30.000,00	4.937,00	16,46
Výdaje celkem		71.000,00	71.000,00	11.997,00	16,90

Rozpočtové opatření č. 1 / 2017

zpracováno: 21.12.2017

strana: 1

VÝDAJE

	N+Z+Uz	Org	Par	Pol	ZJ	Původní hodnota	Změna	Po změně	Popis
1)	000000000	0000	6171	5137	000	40 000,00	-1 000,00	39 000,00	Drobný hmotný dlouhodobý majetek
2)	000000000	0000	6171	5139	000	0,00	1 000,00	1 000,00	Nákup materiálu jinde nezařazený
		Paragraf	6171	celkem:		40 000,00	0,00	40 000,00	Činnost místní správy
		Org: 0000	celkem:			40 000,00	0,00	40 000,00	
VÝDAJE celkem						40 000,00	0,00	40 000,00	

Důvodová zpráva k rozpočtovému opatření č. 1/2017

V souladu s ustanovením § 16 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů dojde k rozpočtovému opatření v případě změn rozpočtových prostředků na závazných ukazatelích (např. změna objemu nebo přesuny mezi ukazateli).

Schváleno usnesením 3

na zasedání dne 21.12.2017.

Zpracoval: Radek Chládek dne: 21.12.2017

Inventurní soupis

zpracováno: 31.12.2017

strana: 1 / 3

inventarizace provedena ke dni : 31.12.2017

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka :

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozpočný den) : 31.12.2017

výběr SU:

AU:

inventarizační položka

SU AU Název

Účetní stav

Zjištěný stav

inv. rozdíl

Poznámka

Přílohy

021 Stavby

021 0200 Stavby 11 002 035,80

Celkem: 11 002 035,80

2685 - 41/10/14

1/1

028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek

028 0010 Drobný dlouhodobý hmotný majetek 1 300,00

Celkem: 1 300,00

2685 - 41/10/14

1/1

081 Oprávky ke stavbám

081 0070 Oprávky ke stavbám 1 180 801,00

Celkem: 1 180 801,00

2685 - 41/10/14

1/1

088 Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku

088 0010 Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku 11 499,00

Celkem: 11 499,00

2685 - 41/10/14

1/1

231 Základní běžný účet územ.samospr. ce

231 0010 Základní běžný účet územ.samospr. ce 51 044,77

231 0020 Základní běžný účet územ.samospr. ce 27 800,00

231 0030 Základní běžný účet územ.samospr. ce 80 084,08

Celkem: 158 928,85

2685 - 41/10/14

1/1

401 Jmění účetní jednotky

401 0901 Jmění účetní jednotky 2 011 002,00

401 0933 Převod zař. příjmu a výdajů m 1 000,00

Celkem: 3 011 002,00

2685 - 41/10/14

1/1

403 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku

403 0300 Transfery na pořízení dlouhodo 1 080 000,00

403 0500 Transfery na pořízení dlouhodob. maj 1 000 000,00

Celkem: 2 080 000,00

2685 - 41/10/14

1/1

Inventurní soupis

zpracováno: 31.12.2017

strana: 2 / 3

Inventarizace provedena ke dni : 31.12.2017

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka :

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den) : 31.12.2017

Výběr SU:

AG:

inventarizační položka SU AU Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Inv. rozdíl	Poznámka	Přílohy
406 Oceňovací rozdíly při prv.použití metody					
406 0000 Oceňovací rozdíly při prv.použ	1 505 753,11				
Celkem:	1 505 753,11				
432 Výsledek hosp.přech.účtemích období					
432 0000 Nerozdělisk, neuhraz.ztrátu	-72 624,00				
Celkem:	-72 624,00				
501 Spotřeba materiálu					
501 0300 Spotřeba materiálu	4 530,00				
Celkem:	4 530,00				
518 Ostatní služby					
518 0300 Ostatní služby	1 198,13				
Celkem:	1 198,13				
551 Odpisy dlouhodobého majetku					
551 0300 Odpisy dlouhodobého majetku	255 052,00				
Celkem:	255 052,00				
560 Ostatní finanční náklady					
560 0300 Ostatní finanční náklady	4 524,00				
Celkem:	4 524,00				
603 Výnosy z pronájmu					
603 0300 Výnosy z pronájmu	60 482,00				
Celkem:	60 482,00				
672 Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transferů					
672 0300 Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z	1 72 590,84				
Celkem:	1 72 590,84				

Inventurní soupis

zpracováno: 31.12.2017

strana 3 / 3

inventarizace provedena ke dni: 29.12.2017

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka:

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den): 31.12.2017

výběr SU:

AU:

inventarizační položka

SU AU Název Účetní stav Zjištěný stav Inv. rozdíl Poznámka Přílohy

901 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek

901 0000 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný m 1 530,00

Celkem: 1 530,00

Dokladová

999 Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům

999 0000 Vyrovnávací účet k podrozvahovým ú 1 530,00

Celkem: 1 530,00

Způsob zjišťování skutečných stavů: dokladová

Ocenění majetku k rozvahovému dni/rozhodnému dni

Způsob stanovení ocenění zúčtovatelných rozdílů:

Okamžik zahájení inventury: 21.12.2017

Okamžik ukončení inventury: 31.12.2017

Prohlašuji, že inventura byla provedena za mo účastí, a za ismí zadny majetok/zavazky nezadaji.

Datum:

Podpis:

Osoba odpovědná za majetok/zavazky: Dagmar Brundlikova

Členové inventarizační komise

Předseda (za provedení inventury odpovídá): Radek Chládek

Člen (za zjištění skutečných stavů odpovídá): Tomáš Patocin

Člen (za zjištění skutečných stavů odpovídá): Jiri Kolářko

Člen (za zjištění skutečných stavů odpovídá):

Člen (za zjištění skutečných stavů odpovídá):

21.12.2017
31.12.2017
31.12.2017Dagmar Brundlikova
Radek Chládek
Tomáš Patocin
Jiri Kolářko

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_041855/2017/KUSK
Čj.: 008924/2018/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO LOUKOV, LOUKOVEC, KORYTA A
SEZEMICE
iČ: 70801436
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice za rok 2017 bylo zahájeno dne 24.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.03.2018
- 14.11.2017

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

**Loukovec 90
294 11 Loukov u Mnichova Hradiště**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Zdeňka Linková
Jana Pýchová**

Zástupci DSO:

**Dagmar Bruncíková - předsedkyně
Radek Chláček - hlavní účetní**

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. 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 byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
28.03.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 - 2019 ze dne 3.12.2016, zveřejněn na webových stránkách členských obcí - Loukov dne 9.3.2017, Loukovec dne 18.1.2017

Návrh rozpočtu

- návrh zveřejněn od 3.12.2016 do 19.12.2016 (na obcích Loukov a Loukovec)

Schválený rozpočet

- orgánem svazku dne 19.12.2016 jako vyrovnaný, dle zápisu citované v příslušném usnesení o schválení rozpočtu jsou závaznými ukazateli ve výdajích jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby (odvětvové třídění), zveřejněn na webových stránkách členských obcí - Loukov dne 9.3.2017, Loukovec dne 6.2.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno orgánem svazku dne 20.12.2017, zveřejněno na webových stránkách obcí Loukov a Loukovec dne 22.12.2017

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen orgánem svazku dne 5.6.2017 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření DSO bez výhrad, zveřejněn na webových stránkách členských obcí - Loukov a Loukovec dne 7.6.2017, nápravná opatření byla přijata, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 19.5.2017 do 20.6.2017 u členských obcí Loukov a Loukovec

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 31.3., 30.6., 30.9. (ze dne 9.10.2017), 31.12.2017 (odeslán do CSÚIS dne 29.1.2018 v 15:20 hodin)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9. (ze dne 16.10.2017), 31.12.2017 (odeslán do CSÚIS dne 15.2.2018 v 21:54 hodin)

Rozvaha

- k 31.3., 30.6. (ze dne 10.7.2017), 30.9. (ze dne 16.10.2017), 31.12.2017 (odeslána do CSÚIS dne 15.2.2018 v 21:53 hodin)

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9. (ze dne 16.10.2017), 31.12.2017 (odeslána do CSÚIS dne 20.2.2018 v 10:41 hodin)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 31.10.2017 (dle potřeby), 31.12.2017 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v Knize závazků - do č. 2 ze dne 9.11.2017 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v Knize pohledávek - č. 1 ze dne 25.5.2017 (pronájem plynovodu)

Faktura

- faktura č. 1704662 vystavena firmou Alis, spol. s r. o., Česká Lípa, vystavena dne 23.5.2017, za roční udržovací poplatky programu KEO-W-2017 ve výši Kč 4.937,00, předpis faktury dokladem č. 17-002-00001 ze dne 23.5.2017, úhrada dokladem č. 17-001-00001 ze dne 29.5.2017

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 27-4073260207/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 2 za období 7.1. - 8.2.2017 do č. 1 za období 9.12.2017 - 8.1.2018 se stavem k 31.12.2017 (základní běžný účet)

Účetní doklady

- k ZBÚ - od č. 17-001-00001 ze dne 29.5.2017 do č. 17-001-00006 ze dne 30.11.2017
- předpis vydané faktury - č. 17-003-00001 ze dne 14.6.2017
- předpis došlé faktury - č. 17-002-00001 ze dne 23.5.2017
- opravné doklady - od č. 17-006-00001 ze dne 31.3.2017 do č. 17-006-00007 ze dne 31.12.2017

Evidence majetku

- vedena v programu KFO4 - dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2017 - Plán inventur na rok 2017 ze dne 20.12.2017. Prezenční listina o proškolení inventarizační komise ze dne 21.12.2017. inventurní soupisy k 31.12.2017. Inventarizační zpráva ze dne 9.2.2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky, účetní závěrka za rok 2016 schválena orgánem svazku dne 5.6.2017

Dokumentace k veřejným zakázkám

- svazek v roce 2017 uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (do 100.000,- Kč), při jejich zadání postupoval v souladu s vnitřní Směrnicí k veřejným zakázkám malého rozsahu

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

- oznámeno přezkoumávajícímu orgánu pod č. j. 083976/2017/KUSK dne 19.6.2017

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 19.12.2016 (schválení rozpočtu na rok 2017), 20.2., 5.6. (schválení závěrečného účtu, schválení účetní závěrky za rok 2016), 20.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice, dle prohlášení předsedkyně DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dílu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je DSO společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice:

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:

- Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů,

neboť:

Svazek účtuje např. doklad č. 17-001-00003 ze dne 30.6.2017 (Kč 8.152,84 - převod hospodářského výsledku za rok 2016) až do období měsíce října 2017. Dle výkazů Rozvaha sestavených k 30.6.2017 a k 30.9.2017 tento doklad nebyl zaúčtován, proto došlo ke zkrácení hospodářského výsledku svazku.

NAPRAVENO

Svazek přijal systémové nápravné opatření, kterým bude zajištěno účtování v souladu s ČÚS. Vzhledem k tomu, že do dne konečného přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla schválena účetní závěrka svazku za tento rok, není možno účinnost předmětného nápravného opatření posoudit - bude ověřeno při přezkoumání za rok 2018.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Svazek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. Orgán svazku schválil dne 13.6.2016 účetní závěrku svazku za rok 2015, do doby dílčího přezkoumání nebyl přeúčtován hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení na účtu 431 na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období.

NAPRAVENO

Hospodářský výsledek za rok 2016 ve výši Kč 8.152,84 svazek nepřeučtoval ke dni schválení účetní závěrky za rok 2016, a to ke dni 5.6.2017, kde na jednání orgánu svazku byla schválena účetní závěrka za rok 2016. Svazek přeúčtoval hospodářský výsledek za rok 2016 dokladem č. 17-001-00003 do období měsíce října 2017.

Vzhledem k tomu, že do dne konečného přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla schválena účetní závěrka obce za tento rok, není možno účinnost předmětného nápravného opatření posoudit - bude ověřeno při přezkoumání za rok 2018.

ČÚS č. 710 bod 5., neboť:

Svazek nedodržel postup účtování o dlouhodobém nehmotném majetku. Chybně účtoval o pořízení programu KEO4 Majetek v hodnotě Kč 4.530,00 na účtu 569 - Ostatní finanční náklady, měl být zaúčtován na účet 501 a dle vnitřní směrnice na podrozvahový účet 901 - Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek.

NAPRAVENO

Opraveno dokladem č. 17-006-00002 ze dne 31.5.2017 (oprava účtování na nákladovém účtu) a dokladem č. 17-006-00005 ze dne 31.12.2017 (účty podrozvahy)

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

§ 7 odst. 2, neboť:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí u účtu 081 - Oprávky ke stavbám, dle evidence stav k 31.12.2016 byl ve výši Kč 2.958.819,00, dle Rozvahy sestavené k 31.12.2016 byl stav ve výši Kč 2.725.455,00.

NAPRAVENO

Opraveno dokladem č. 17-006-00007 ze dne 31.12.2017

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,**

neboť:

Ve Výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31.12.2016 je nesprávně vykázán zůstatek na účtu 669 - Ostatní finanční výnosy ve sloupci hospodářská činnost ve výši Kč 169,00, i když svazek hospodářskou činnost nevykonává.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření a poučením účtujícího o správném používání analytik 0300 se chyba do doby dlhého přezkoumání neopakovala.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím 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:
Nevádí 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	0,00 %
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 Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice 28.03.2018

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková

Jana Pýchová

.....
KRAJSKÝ ÚŘAD
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor interního auditu a kontroly
150 21 Praha 1 Zborovská 11
.....

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a 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 přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Dagmar Brunclíková, předsedkyně DSO.

Dagmar Brunclíková
předsedkyně DSO

.....
dne 28.03.2018

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 interního auditu a 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Zdeňka Linková
2	1 x	DSO Loukov, Loukovec, Koryta a Sezemice	Dagmar Brunclíková