

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SVAZEK MĚST A OBCÍ VKM
IČ: 71193766
za rok 2010**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.11.2010
- 22.2.2011

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

Přezkoumání proběhlo v sídle městyse Všetaty: T. G. Masaryka 69
277 16 Všetaty

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

Zástupci DSO:

Miroslav Baloun - předseda
Ing. Naděžda Vodičková - 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.

Prjmu: 4.3.2011

M. Svobodová



Prjmu: 31.3.2011

A. Přezkoumané písemnosti

Pravidla rozpočtového provizoria

- na rok 2010 schválená orgánem svazku dne 16. 12. 2009

Rozpočtový výhled

- na rok 2010 - 2013

Návrh rozpočtu

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

Schválený rozpočet

- na rok 2010 schválený orgánem svazku dne 30. 3. 2010 jako schodkový v členění dle rozpočtové skladby na položky

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené orgánem svazku dne 9. 6. 2010

Závěrečný účet

- za rok 2009 schválený valnou hromadou svazku dne 16. 6. 2010 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněný na úředních deskách obecních úřadů členských obcí svazku

Kniha došlých faktur

- na rok 2010

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc leden - prosinec 2010

Pokladní doklad

- č. 10000001 - 10000004, 10000006

Bankovní výpis

- bankovní účet vedený u KB a. s. č. 51-2529890217/0100 výpis č. 2, 6, 8, 10, 11, 12, 1/2011

Evidence majetku

- DSO nemá žádný hmotný a nehmotný majetek

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2010

Účetní doklad

- k bankovnímu účtu vedenému u KB a. s. č. 51-2529890217/0100 č. 610001 - 610003
- vnitřní doklad č. 110008, 110010, 110011, 110012

Účtový rozvrh

- na rok 2010

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

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

Rozvaha

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

Hlavní kniha

- za rok 2010 (dle potřeby)

Účetní deník

- za rok 2010 (dle potřeby)

Vnitřní předpis a směrnice

- Harmonogram účetní závěrky
- Směrnice k finanční kontrole
- Směrnice k systému zpracování účetnictví

- Účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy představenstva svazku ze dne 16. 12. 2009, 12. 2. 2010, 30. 3. 2010, 10. 5. 2010, 9. 6. 2010, 15. 12. 2010 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)
- zápisy valné hromady svazku ze dne 16. 6. 2010 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Finanční vypořádání dotací

- ze dne 3. 2. 2011

V kontrolovaném období DSO Svazek měst a obcí VKM, dle prohlášení předsedy, nehospondařil 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 přijetí nebo 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 Svazek měst a obcí VKM :

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 Svazek měst a obcí VKM 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

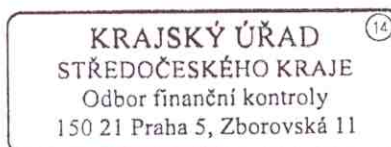
| | |
|---|----------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 377,97 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 0,00 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Komentář:

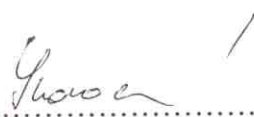
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek měst a obcí VKM 22. 2. 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 Svazek měst a obcí VKM o počtu 5 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Miroslav Baloun, předseda.

Miroslav Baloun
předseda


.....
dne 22. 2. 2011

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 Svazek měst a obcí VKM | Miroslav Baloun |