Dobrovolný svazek obcí Bez hranic

Závěrečný účet za rok 2016

§ 17 zákona č. 250/2000 Sb.,o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů

sestavený ke dni 31. 12. 2016

Údaje o organizaci

Název	**Dobrovolný svazek obcí Bez hranic**
Adresa	**Mšec**
	27064 Mšec
IČ	**02234912**
Právní forma	**Svazek obcí**

Kontaktní údaje

Předseda	**Libuše Bestajovská**
	od 30. 6. 2016 Tomáš Cimrman
	od 12. 1. 2017 Jiří Loskot

Obsah závěrečného účtu

1. Rozpočtové hospodaření - detailně
2. Příjmy a výdaje dle účelových znaků
3. Údaje o hospodaření svazku
4. Zpráva z přezkoumání hospodaření za rok 2016
5. Přílohy ZÚ při zveřejnění na internetových stránkách

1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

PŘÍJMY

Položka			Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	**2**	**NEDAŇOVÉ PŘÍJMY**	**Skutečnost**	**schválený**	**%**	**upravený**	**%**	**Rozdíl**
	2141	Příjmy z úroků (část)	89.24	100.00	89.24	100.00	89.24	10.76
Třída	**2**	**NEDAŇOVÉ PŘÍJMY**	89.24	100.00	89.24	100.00	89.24	10.76
Třída	**4**	**PŘIJATÉ TRANSFERY**	**Skutečnost**	**schválený**	**%**	**upravený**	**%**	**Rozdíl**
	4111	Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu	2872800.00	2654400.00	108.23	2872800.00	100.00	0.00
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1093650.00	1193175.00	91.66	1093650.00	100.00	0.00
Třída	**4**	**PŘIJATÉ TRANSFERY**	3966450.00	3847575.00	103.09	3966450.00	100.00	0.00
		PŘÍJMY CELKEM	**3966539.24**	**3847675.00**	**103.09**	**3966550.00**	**100.00**	**10.76**

VÝDAJE

Položka			Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	**5**	**BĚŽNÉ VÝDAJE**	**Skutečnost**	**schválený**	**%**	**upravený**	**%**	**Rozdíl**
	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	0.00	1000.00	0.00	1000.00	0.00	1000.00
	5161	Poštovní služby	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00

	5163	Služby peněžních ústavů	2287.40	3000.00	76.25	3000.00	76.25	712.60
	5168	Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologiemi	14553.00	27000.00	53.90	18400.00	79.09	3847.00
	5169	Nákup ostatních služeb	13584.00	5000.00	271.68	13600.00	99.88	16.00
	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	0.00	2000.00	0.00	2000.00	0.00	2000.00
	5175	Pohoštění	223.00	500.00	44.60	500.00	44.60	277.00
	5333	Neinv.transfery škol.práv.osobám zříz.státem,kraji a obce	3922800.00	3804400.00	103.11	3922800.00	100.00	0.00
	5901	Nespecifikované rezervy	0.00	4275.00	0.00	4750.00	0.00	4750.00
Třída	**5**	**BĚŽNÉ VÝDAJE**	3953447.40	3847675.00	102.75	3966550.00	99.67	13102.60
		VÝDAJE CELKEM	**3953447.40**	**3847675.00**	**102.75**	**3966550.00**	**99.67**	**13102.60**

FINANCOVÁNÍ

Název položky	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	-13091.84	0.00	0.00	0.00	0.00
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	-13091.84	0.00	0.00	0.00	0.00

2. Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Účelový znak			Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
UZ	**000**	**0**	**98492 - Účelové neinvestiční dotace dobrovolným svazkům obcí**					
			Skutečnost	**schválený**	**%**	**upravený**	**%**	**Rozdíl**
	4111	Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu	2872800.00	2654400.00	108.23	2872800.00	100.00	0.00
		Příjmy:	2872800.00	2654400.00	108.23	2872800.00	100.00	0.00
	5333	Neinv.transfery škol.práv.osobám zříz.státem,kraji a obce	2872800.00	2654400.00	108.23	2872800.00	100.00	0.00
		Výdaje:	2872800.00	2654400.00	108.23	2872800.00	100.00	0.00

3. Údaje o hospodaření svazku

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Aktivní účty

	2014	2015	2016
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	11326.00	11326.00	11326.00
078 Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-11326.00	-11326.00	-11326.00
231 Základní běžný účet územ.samospr.celků	47361.71	76387.18	89702.02
261 Pokladna	255.00	858.00	635.00

Pasivní účty

	2014	2015	2016
383 Výdaje příštích období	12000.00	12000.00	12000.00
432 Výsledek hosp.předch.účetních období	0.00	35616.71	65245.18

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Nákladové účty

	2014	2015	2016
513 Náklady na reprezentaci	745.00	397.00	223.00
518 Ostatní služby	26545.40	28937.80	30424.40

521 Mzdové náklady	0.00	3150.00	0.00
558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku	11326.00	0.00	0.00
572 Náklady vybr.míst.vlád.inst.na transfery	1105241.70	0.00	0.00

Výnosové účty

	2014	2015	2016
662 Úroky	73.11	53.27	89.24
672 Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transferů	1179401.70	62060.00	43650.00

Porovnání příjmů a výdajů

	2014	2015	2016
PŘÍJMY	5707045.74	7324487.93	3966539.24
VÝDAJE	5659429.03	7294859.46	3953447.40

Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu	Konečný stav k 31.12
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	11326.00	0.00	11326.00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-11326.00	0.00	-11326.00

Na účtech stálých aktiv nedošlo v roce 2016 k žádnému pohybu.

4. Zpráva z přezkoumání hospodaření za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Bez hranic za rok 2016 se uskutečnilo ve dnech 2. 11. 2016 a 4. 4. 2017, přezkoumávané období 1. 1. 2016 až 31. 12. 2016
Přezkoumání proběhlo v sídle DSO Mšec 109, 270 64 Mšec, přezkoumání vykonaly: Markéta Vejražková a Bc. Anežka Vejražková, odbor kontroly Středočeského kraje
zástupci DSO: Jiří Loskot - předsedkyně
Jitka Janouchová - účetní

Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření DSO Bez hranic: Byly zjištěny chyby a nedostatky, spočívající v: (§ 10. odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními předpisy

- Svazek obcí v roce 2016 nedoložil jednání kontrolní komise svazku

C5) neodstranění nedostatků zjištěných 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 § 17 odst. 7, neboť Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem. Při schvalování závěrečného účtu nebylo řečeno, zda se schvaluje "s výhradou nebo bez výhrad"

§ 39 odst. 6, neboť Návrh závěrečného účtu svazku obcí, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí. Ve členské obci Srbeč byl návrh vyvěšen pouze v době od 20. 6. 2016 do 30. 6. 2016, závěrečný účet byl schválen 30. 6. 2016.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2016 je na internetových stránkách obcí nedílnou součástí návrhu závěrečného účtu, při zveřejnění návrhu závěrečného účtu na pevných úředních deskách obcí je zpráva z přezkoumání k nahlédnutí v sídle sdružení nebo na obecních úřadech členských obcí.

Účetní výkazy rozvaha, výkaz zisků a ztráty a příloha k 31.12.2016 jsou dálkově přístupné na stránkách Ministerstva financí, http://monitor.statnipokladna.cz/2016

(MONITOR je informační portál Ministerstva financí, který umožňuje volný přístup k rozpočtovým a účetním informacím ze všech úrovní státní správy a samosprávy).

5. Přílohy ZÚ pro zveřejnění na internetových stránkách

Finanční výkaz FIN2-12 k 31. 12. 2016
Tabulka fin. vypořádání
Zpráva z přezkoumání hospodaření za rok 2016

Osoba odpovědná za správnost údajů
Jitka Janouchová - účetní

Statutární zástupce
Jiří Loskot - předseda

Zveřejněno na internetových stránkách dne: 24. 5. 2017

Sejmuto dne: 8. 6. 2017

Schváleno dne: 8. 6. 2017

Ve Mšeci 9. 6. 2017

Ministerstvo financí

Fin 2-12 M

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD

sestavený k 31.12.2016 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

Rok	Měsíc	IČO
2016	12	02234912

Název a sídlo účetní jednotky : Dobrovolný svazek obcí Bez hranic Mšec 109, 270 64 Mšec

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	%	Rozpočet po změnách 2	%	Výsledek od počátku roku 3
0000	4111	Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu	2 654 400,00	108,23	2 872 800,00	100,00	2 872 800,00
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 193 175,00	91,66	1 093 650,00	100,00	1 093 650,00
0000	*		**3 847 575,00**	**103,09**	**3 966 450,00**	**100,00**	**3 966 450,00**
000	**		3 847 575,00	103,09	3 966 450,00	100,00	3 966 450,00
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	100,00	89,24	100,00	89,24	89,24
6310	*	**Obecné příjmy a výdaje z finančních operací**	**100,00**	**89,24**	**100,00**	**89,24**	**89,24**
631	**	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	100,00	89,24	100,00	89,24	89,24
PŘÍJMY celkem: **********			3 847 675,00	103,09	3 966 550,0	100,00	3 966 539,24

strana 1.1

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	%	Rozpočet po změnách 2	%	Výsledek od počátku roku 3
3113	5333	Neinv.transfery škol.práv.osobám zřiz.státem,krají a obce	3 804 400,00	103,11	3 922 800,00	100,00	3 922 800,00
3113	*	**Základní školy**	**3 804 400,00**	**103,11**	**3 922 800,00**	**100,00**	**3 922 800,00**
311	**	Předškolní a základní vzdělávání	3 804 400,00	103,11	3 922 800,00	100,00	3 922 800,00
3639	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00
3639	5161	Poštovní služby	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
3639	5168	Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologiemi	27 000,00	53,90	18 400,00	79,09	14 553,00
3639	5169	Nákup ostatních služeb	5 000,00	271,68	13 600,00	99,88	13 584,00
3639	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00
3639	5175	Pohoštění	500,00	44,60	500,00	44,60	223,00
3639	5901	Nespecifikované rezervy	4 275,00	0,00	4 750,00	0,00	0,00
3639	*	**Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené**	**40 275,00**	**70,42**	**40 750,00**	**69,60**	**28 360,00**
363	**	Komunální služby a územní rozvoj	40 275,00	70,42	40 750,00	69,60	28 360,00
6310	5163	Služby peněžních ústavů	3 000,00	76,25	3 000,00	76,25	2 287,40
6310	*	**Obecné příjmy a výdaje z finančních operací**	**3 000,00**	**76,25**	**3 000,00**	**76,25**	**2 287,40**
631	**	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	3 000,00	76,25	3 000,00	76,25	2 287,40
VÝDAJE celkem: **********			3 847 675,00	102,75	3 966 550,00	99,67	3 953 447,40

III. FINANCOVÁNÍ - TŘÍDA 8

Název text	Číslo položky (řádku) r	Schválený rozpočet 1	%	Rozpočet po změnách 2	%	Výsledek od počátku roku 3
Krátkodobé financování z tuzemska						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodob. přij.půjč.prostředků (-)	8114	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	0,00	0,00	0,00	0,00	-13 091,84
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity-příjmy (+)	8117	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity-výdaje (-)	8118	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půjč.prostředků (-)	8124	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouhodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8125	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity-příjmy (+)	8127	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity-výdaje (-)	8128	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8212	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půjč.prostředků (-)	8214	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8215	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity-příjmy (+)	8217	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity-výdaje (-)	8218	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8222	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půjč.prostředků (-)	8224	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouhodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8225	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity-příjmy (+)	8227	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity-výdaje (-)	8228	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opravné položky k peněžním operacím						
Op.z peněž.účtů org.nemaj.char.přij.a výd.vl.sekt(+/-)	8901	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerealizované kurz.rozdíly pohybů na dev.účtech (+/-)	8902	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F I N A N C O V Á N Í (součet za třídu 8)	**8000**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-13 091,84**

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	%	Rozpočet po změnách 42	%	Výsledek od počátku roku 43
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	100,00	89,24	100,00	89,24	89,24
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	3 847 575,00	103,09	3 966 450,00	100,00	3 966 450,00
PŘÍJMY CELKEM	4050	3 847 675,00	103,09	3 966 550,00	100,00	3 966 539,24
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	**4060**	**0,00**		**0,00**		**0,00**
2223 - Příjmy z finan.vypoř.min.let mezi krajem a obce	4061	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2226 - Příjmy z fin.vypořádání minulých let mezi obcemi	4062	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2227 - Příjmy z fin.vyp.min.l.mezi reg.r.a kr.,obc.a DS	4063	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2443 - Splátky půjčených prostředků od regionálních rad	4081	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ost.splátky půjč.prostř.od veř.rozpočtů úz.úrov	4090	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	1 193 175,00	91,66	1 093 650,00	100,00	1 093 650,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od regionál. rad	4111	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4129 - Ost.neinvestič.přij.transfery od rozp.územ.úrovn	4120	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4132 - Převody z vlastních rezervních fondů •	4130	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů •	4140	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4137 - Př.mezi stat.městy a jejich mě.obv.nebo část.-př•	4145	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4138 - Převody z vlastní pokladny •	4146	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů •	4150	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4223 - Investiční přijaté transfery od regionálních rad	4181	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ost.invest.přij.transfery od rozpočtů úz.úrovně	4190	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191	264 250,00	43,42	114 725,00	100,00	114 725,00
ZJ 025 - Splátky půjč.prostředků přij.z území jin.okre	4192	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 029 - Splátky půjč.prostředků přij.z území jin.kraj	4194	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	**4200**	**3 847 675,00**	**103,09**	**3 966 550,00**	**100,00**	**3 966 539,24**

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 1	%	Rozpočet po změnách 2	%	Výsledek od počátku roku 3
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	3 847 675,00	102,75	3 966 550,00	99,67	3 953 447,40
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VÝDAJE CELKEM	4240	3 847 675,00	102,75	3 966 550,00	99,67	3 953 447,40
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	**4250**	**0,00**		**0,00**		**0,00**
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinv.transfery veř.rozpočtům územ.úrovn	4280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5342 - Převody FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů •	4281	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5344 - Převody vlastním rezervním fondům územ.rozpočtů •	4290	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům •	4300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5347 - Př.mezi stat.městy a jejich mě.obv.nebo část.-vý•	4305	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5348 - Převody do vlastní pokladny •	4306	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům •	4310	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5366 - Výdaje z finan.vypoř.min.let mezi krajem a obce	4321	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finan.vypoř.min.let mezi obcemi	4322	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5368 - Výd.z fin.vyp.min.let mezi reg.r.a kr., obc.a DS	4323	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky regionálním radá	4341	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ost.neinv.půjč.prostředky veř.rozpočtům úz.úrov	4350	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	4360	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6342 - Investiční transfery krajům	4370	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ost.investiční transfery veř.rozpočtům úz.úrovn	4380	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6445 - Investiční půjčené prostředky regionálním radám	4411	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ost.investič.půjč.prostř.veř.rozpočtům úz.úrovn	4420	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	4421	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskyt. na území jin.okres	4422	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	4423	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 036 - Půjč. prostředky poskytnuté na území jin.kraj	4424	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	4430	3 847 675,00	102,75	3 966 550,00	99,67	3 953 447,40
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	0,00	0,00	0,00	0,00	13 091,84
Třída 8 - Financování	4450	0,00	0,00	0,00	0,00	-13 091,84
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	0,00	0,00	0,00	0,00	-13 091,84

VI. STAVY A ZMĚNY STAVŮ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

Název bankovního účtu text	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykaz.období	Změna stavu bank. účtu
	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	76 387,18	89 702,02	-13 314,84
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	76 387,18	89 702,02	-13 314,84
Pokladna	6040	858,00	635,00	223,00

strana 6.1

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	%	Rozpočet po změnách 72	%	Výsledek od počátku roku 73
ZJ 024 Transfery přijaté z území jiného okresu	7090	264 250,00	43,42	114 725,00	100,00	114 725,00
2226 - Příjmy z fin.vypořád.min.let mezi obcemi	7092	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100	264 250,00	43,42	114 725,00	100,00	114 725,00
4129 - Ost.neinvest.přij.transfery od rozpočtů úz.úrovně	7110	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ost.invest.přij.transfery od rozpočtů úz.úrovně	7130	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 025 Splátky půjč.prostředků přij. z území jin.okres	7140	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ost.splátky půjč.prostředků od veř.rozp.úz.úrov	7160	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 026 Transfery poskytnuté na území jiného okresu	7170	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ost.neinvest.transfery veř.rozpočtům územ.úrovně	7190	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z fin.vypořádání min.let mezi obcemi	7192	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	7200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ost.investiční transfery veř.rozpočtům úz.úrovn	7210	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 027 Půjčené prostředky poskytnuté na území jin.okre	7220	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ost.neinv.půjč.prostředky veřej.rozp.územ.úrovn	7240	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ost.inv.půjč.prostředky veř.rozpočtům územ.úrov	7260	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2223 - Příjmy z fin.vypořad.min.let mezi krajem a obce	7291	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2226 - Příjmy z fin.vypořádání min.let mezi obcemi	7292	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4129 - Ost.neinvest.přij.transfery od rozpočtů úz.úrovně	7320	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ost.invest.přij.transfery od rozpočtů úz.úrovně	7350	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 029 - Splátky půjč.prostředků přij. z území jin.kra	7360	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ost.spl. Půjč.prostředků od veř.rozpočtů úz.úrov	7390	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	7400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ost.neinvest.transfery veřej.rozpočtům úz.úrovně	7430	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5366 - Výdaje z fin.vypořad.min.let mezi krajem a obce	7431	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z fin.vypořádání min.let mezi obcemi	7432	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	7440	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6342 - Investiční transfery krajům	7450	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ost.investiční transfery veř.rozpočtů územ.úrov	7460	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 036 - Půjčky poskytnuté na území jiného kraje	7470	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ost.neinv.půjč.prostředky veř.rozpočtům úz.úrovně	7500	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ost.inv.půjč.prostředky veřej.rozpočtům úz.úrov	7530	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IX. PŘIJATÉ TRANSFERY A PŮJČKY ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU, STÁTNÍCH FONDŮ A REGIONÁLNÍCH RAD

Účelový znak	Položka		Výsledek od počátku roku
a	b		93
98492	4111	Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu	2 872 800,00

strana 9.1

X. TRANSFERY A PŮJČKY POSKYTNUTÉ REGIONÁLNÍMI RADAMI ÚZEMNĚ SAMOSPRÁVNÝM CELKŮM, DOBROVOLNÝM SVAZKŮM OBCÍ A REGIONÁLNÍM RADÁM

Účelový znak	Kód územní jednotky	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	103

strana 10.1

XI. PŘÍJMY ZE ZAHRANIČNÍCH ZDROJŮ A SOUVISEJÍCÍ PŘÍJMY V ČLENĚNÍ PODLE JEDNOTLIVÝCH NÁSTROJŮ A PROSTOROVÝCH JEDNOTEK

Paragraf	Položka	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3

Rekapitulace:

Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
1	0,00	0,00	0,00
5	0,00	0,00	0,00
Celkem	**0,00**	**0,00**	**0,00**

XII. VÝDAJE SPOLUFINANCOVANÉ ZE ZAHRANIČNÍCH ZDROJŮ A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE V ČLENĚNÍ PODLE JEDNOTLIVÝCH NÁSTROJŮ A PROSTOROVÝCH JEDNOTEK

Paragraf	Položka	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3

Rekapitulace:

Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
1	0,00	0,00	0,00
5	0,00	0,00	0,00
Celkem	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Odesláno dne: Razítko: Podpis vedoucího účetní jednotky:

Odpovídající za údaje o rozpočtu tel.:

Došlo dne: o skutečnosti: tel.:

strana 12.1

Příloha č. 3 k vyhlášce č. 367/2015 Sb.

Příjemce: DSO Bez hranic
Poskytovatel[3]
Kapitola[1] MFČR-VPS

Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých **příjemcům přímo** ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv

Část A. Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí s výjimkou dotací na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

v Kč na dvě desetinná místa

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	Skutečně čerpáno k 31. 12. 2.	Vráceno v průběhu roku na příjmový účet poskytovatele	Skutečně použito k 31. 12. 2.	Předepsaná výše vratky dotace a návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání
a	b	c	d	1	2	3	4 = 1 - 2 - 3
A.1 Dotace celkem				**2 872 800,00**	**0,00**	**2 872 800,00**	**0,00**
v tom: jednotlivé dotační tituly							
Částečná úhrada výdajů na provoz školské právnické osoby Základní škola a Mateřská škola Bez hranic		98492	MF-5025/2016/1201-2	2 872 800,00	0,00	2 872 800,00	0,00
A.2 Návratné finanční výpomoci celkem							
v tom: jednotlivé tituly							
A.3 Dotace a návratné finanční výpomoci celkem (A.1 + A.2)				**2 872 800,00**	**0,00**	**2 872 800,00**	**0,00**

Sestavil: Janouchová
Datum a podpis: 31. 1. 2017

Kontroloval: Loskot
Datum a podpis: 31.1.2017

Dobrovolný svazek obcí Bez hranic
Měsec č.p. 109, 270 64 Měsec
IČ: 02234912
tel.: 313 562 252, 733 536 699

Středočeský kraj
ODBOR KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_086840/2016/KUSK
Čj.: 012429/2017/KUSK

Stejnopis č.2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO BEZ HRANIC

IČ: 02234912

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Bez hranic za rok 2016 bylo zahájeno dne 08.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 04.04.2017
- 02.11.2016

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: **01.01.2016 - 31.12.2016**

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO: 109
270 64 Mšec

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Markéta Vejražková**
- kontrolor: **Bc. Anežka Vejražková**

Zástupci DSO: **Jiří Loskot** - předseda
Jitka Janouchová - 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 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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 právnickými 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.

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: 04.04.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled
- na rok 2016

Návrh rozpočtu
- vyvěšen ve všech členských obcí svazku v době od 16.11.2015 do 2.12.2015

Schválený rozpočet
- schválen valnou hromadou svazku dne 2.12.2015 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafy

Rozpočtová opatření
- č.1 schválené valnou hromadou svazku dne 31.3.2016, č. 2 schválené valnou hromadou dne 21.12.2016

Závěrečný účet
- za rok 2015 schválen valnou hromadou svazku dne 30.6.2016, návrh vyvěšen ve všech členských obcí

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
- k 30.9.2016 (ze dne 4.10.2016), k 31.12.2016 (ze dne 12.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty
- k 30.9.2016 (ze dne 4.10.2016), k 31.12.2016 (ze dne 12.1.2017)

Rozvaha
- k 30.9.2016 (ze dne 4.10.2016), k 31.12.2016 (ze dne 12.1.2017)

Příloha rozvahy
- k 30.9.2016 (ze dne 4.10.2016), k 31.12.2016 (ze dne 12.1.2017)

Účtový rozvrh
- platný pro rok 2016

Hlavní kniha
- za září, prosinec 2016

Kniha došlých faktur
- k 31.10.2016, k 31.12.2016

Faktura
- došlá č.5 z 21.6.2016, č.6 z 18.7.2016

Bankovní výpis
- č.9 z 30.9.2016, č. 12 z 31.12.2016 k běžnému účtu č. 3475645359/0800 vedeném u České spořitelny
- č. 11 z 30.9. 2016, č. 14 z 30.12.2016 k účtu č. 94-9416221/0710 vedeném u České národní banky

Účetní doklad
- č. 16-800-00050 z 30.9.2016 - č. 16-800-00052 z 30.9.2016, č. 16-800-00060 z 31.12.2016 - č. 16-800-00062 z 31.12.2016 k běžnému účtu
- č. 16-810-00014 z 30.9.2016, č. 16-810-00017 z 30.12.2016 k účtu ČNB

Pokladní kniha (deník)
- za červen, říjen 2016, skonto pokladní hotovosti ve výši 635,00 Kč (dne 2.11.2016, 8:24 hod) souhlasí se stavem v pokladní knize k 30.6.2016 doklad č. 2

Pokladní doklad
- č. 2 z 30.6.2016

Evidence majetku
- vedena v počítači v programu Keo

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016, včetně plánu inventur, proškolení inventarizační komise z 15.12.2016 a závěrečné inventarizační zprávy z 12.1.2017

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky svazku ze dne 27.6.2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 2.12.2015, ze dne 1.2.2016, ze dne 31.3.2016, ze dne 19.5.2016, ze dne 30.6.2016, ze dne 25.10.2016, ze dne 21.12.2016

Výsledky kontrol zřízených organizací

- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Základní školy a Mateřské školy Bez hranic, školská právnická osoba ze dne 3.5.2016

V kontrolovaném období DSO Bez hranic, dle prohlášení DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 dluhu, o převzetí ručitelského 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Bez hranic:

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

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

§ 39 odst. 5, neboť:

Orgán svazku obcí určený stanovami svazku obcí neprováděl kontrolu hospodaření s majetkem a finančními prostředky svazku obcí. Svazek obcí v roce 2016 nedoložil jednání kontrolní komise svazku.

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**

§ 17 odst. 7, neboť:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem. Při schvalování závěrečného účtu nebylo řečeno zda se schvaluje „s výhradou nebo bez výhrad".

NENAPRAVENO

§ 39 odst. 6, neboť:

Návrh závěrečného účtu svazku obcí, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí, ve členské obci Srbeč byl návrh vyvěšen pouze v době od 20.6.2016 do 30.6.2016, závěrečný účet byl schválen 30.6.2016

NENAPRAVENO

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Bez hranic za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C4)porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Svazek obcí v roce 2016 nedoložil jednání kontrolní komise svazku.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání .

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

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	**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.

KRAJSKÝ ÚŘAD
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

DSO Bez hranic 04.04.2017

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková ..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Vejražková ..... 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 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Bez hranic o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Loskot , předseda DSO.

Dobrovolný svazek obcí Bez hranic
Mšec č.p. 109, 270 64 Mšec
IČ: 02234912
tel.: 313 562 258, 733 536 699

Jiří Loskot
předseda DSO

dne 04.04.2017

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 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 správního deliktu 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	Markéta Vejražková
2	1 x	DSO Bez hranic	Jiří Loskot

ZVEŘEJNĚNO: 19. 6. 2017

SEJMUTO: 3. 7. 2017

OBEC TUŘANY
TUŘANY 10, 273 79 TUŘANY
IČO: 00234222, tel.: 312 527 622