

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 000922/2021/KUSK
SpZn: SZ_081212/2020/KUSK

Stejnopis č.1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU ČISTÁ -
SENOMATY
IČ: 70567565
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Čistá - Senomaty za rok 2020 bylo zahájeno dne 03.08.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.01.2021
- 09.12.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Karla Buriana 55
270 31 Senomaty

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková
Bc. Anežka Hvižd'alová

Zástupci DSO:

Mgr Tomáš Valer - předseda
Renata Valerová - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 právníckými 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 právníckých 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 27.01.2021 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- platný pro rok 2020, zveřejněn dne 2.1.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 11.11.2019 do 4.12.2019 ve všech členských obcích

Schválený rozpočet

- schválen členskou schůzí dne 4.12.2019 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 11.12.2019

Závěrečný účet

- projednán a schválen členskou schůzí dne 17.6.2020 s vyjádřením „bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 6.5.2020 do 17.6.2020 ve všech členských obcích, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 19.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2020 (ze dne 7.12.2020), k 31.12.2020 (ze dne 12.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 (ze dne 8.10.2020), k 31.12.2020 (ze dne 12.1.2020)

Rozvaha

- k 30.9.2020 (ze dne 8.10.2020), k 31.12.2020 (ze dne 12.1.2020)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 (ze dne 8.10.2020), k 31.12.2020 (ze dne 12.1.2020)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za listopad a prosinec, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 30.11.2020, k 31.12.2020

Kniha odeslaných faktur

- k 30.11.2020, k 31.12.2020

Faktura

- došlá č. 1 z 22.1.2020 - č. 11 z 21.9.2020, č. 14 z 14.12.2020 - hlavní činnost,
- vydaná č. 61 z 20.11.2020 - č. 77 z 20.11.2020, č. 78 z 14.12.2020 - č. 85 z 14.12.2020 - hospodářská činnost
- vydaná č. 1 - č. 15 z 15.2.2020 - hlavní činnost

Bankovní výpis

- č. 9 za září, č. 12 za prosinec 2020 k běžnému účtu č. 542129399/0800 - Česká spořitelna a.s.,
- č. 11 z 30.11.2020, č. 12 z 31.12.2020 k účtu č. 94-9715221/0710 - Česká národní banka
- č. 10 za listopad 2020, č. 11 za prosinec 2020 k účtu hospodářské činnosti č. 19-542629399/0800 - Česká spořitelna a.s.

Účetní doklad

- č. 20-800-00009 z 30.9.2020, č. 20-800-00012 z 31.12.2020 k běžnému účtu,
- č. 20-802-00011 z 30.11.2020, č. 20-802-00012 z 31.12.2020 k účtu ČNB,
- č. 20-801-00010 z 30.11.2020, č. 20-801-00011 z 31.12.2020 k účtu VHČ

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti dne 9.12.2020 ve výši 6 278,00 Kč v 8:30 hod., souhlasí se stavem v pokladní knize ke dni 1.12.2020, doklad č. 93

Pokladní doklad

- č. 80 z 1.9.2020 - č. 93 z 1.12.2020 - č.87 z 18.12.2020

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020, zejména Plán inventur ze dne 8.10.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 15.12.2020, inventurních soupisů k 31.12.2020 a Závěrečné inventarizační zprávy ze dne 6.1.2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 9.6.2020.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy z členské schůze ze dne 4.12.2019 (schválený rozpočet), ze dne 17.6.2020 (schválený závěrečný účet a účetní závěrka), ze dne 14.12.2020, nepřezkoumáno, použito podpůrně
- zápis z dozorčí komise ze dne 9.6.2020, nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí mikroregionu Čistá - Senomaty, dle prohlášení předsedy 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Čistá - Senomaty:

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 obcí mikroregionu Čistá - Senomaty za rok 2020 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	4,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

DSO Svazek obcí mikroregionu Čistá - Senomaty 27.01.2021

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Hvížd'alová

.....
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 Svazek obcí mikroregionu Čistá - Senomaty o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Mgr. Tomáš Valer, předseda DSO. Dále předseda DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Čistá - Senomaty ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Tomáš Valer
předseda DSO

.....
dne 27.01.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	DSO Svazek obcí mikroregionu Čistá - Senomaty	Mgr. Tomáš Valer