

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_075925/2018/KUSK
Čj.: 002438/2019/KUSK

Stejnopis č. ✓

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU
KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ
IČ: 71232109
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ za rok 2018 bylo zahájeno dne 24. 7. 2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6. 3. 2019
- 4. 12. 2018

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: **1. 1. 2018 - 31. 12. 2018**

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO: Býchory 57
280 02 Kolín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Jaroslav Petrák**
- kontroloři: **Bc. Petr Venclovský**

Zástupci DSO: **Milan Vacek** - předseda
Iveta Horáčková - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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.

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 6. 3. 2019 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

- na roky 2018 - 2022 schválen na schůzi DSO dne 28.12.2017, zveřejněn dne 28.12.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2022 zveřejněn ve dnech 9.11.2017 - 28.12.2017, včetně doložek o zveřejnění v členských obcích

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 9.11.2017 - 28.12.2017, včetně doložek o zveřejnění v členských obcích

Schválený rozpočet

- schválen na schůzi DSO dne 28.12.2017 jako schodkový, schodek rozpočtu krytý finančními prostředky z let minulých, závazné ukazatele - odpovědné členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 26.1.2018

Rozpočtová opatření

- schvalována na schůzi DSO:
 - č. 1 dne 20.9.2018, zveřejněno dne 9.10.2018
 - č. 2 dne 28.12.2018, zveřejněno dne 25.1.2019

Závěrečný účet

- za rok 2017 schválen na schůzi DSO dne 26.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 26.6.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn dle doložky ve dnech 1.6.2018 - 26.6.2018, včetně doložek o zveřejnění v členských obcích

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2018 (datum odeslání do CSUIS 8.10.2018)
- k 31.12.2018 (datum odeslání do CSUIS 7.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2018 (okamžik sestavení 8.10.2018)
- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 7.1.2019)

Rozvaha

- k 30.9.2018 (okamžik sestavení 8.10.2018)
- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 7.1.2019)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2018 (okamžik sestavení 8.10.2018)
- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 7.1.2019)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2018

Hlavní kniha

- za období 12/2018 (elektronicky, dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé - č. 18-001-00004 až č. 18-001-00008

Bankovní výpis

- k účtu č. 51-5771820237/0100, Komerční banka, a.s., č. 20 ze dne 31.7.2018 až č. 32 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k účtu č. 51-5771820237/0100 - č. 18-801-00044 až č. 18-801-00071
- předpisy faktur došlých - č. 18-001-00004 až č. 18-001-00008

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu KEO k 31.12.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace DSO za rok 2018, zejména: Plán inventur r. 2018 ze dne 22.11.2018, proškolení inventarizační komise ze dne 22.11.2018. Inventarizační zpráva r. 2018 ze dne 31.1.2019 včetně seznamu inventarizačních soupisů účtů, inventurní soupisy majetku k 31.12.2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO za rok 2017 ze dne 26.6.2018

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2018 ze dne 26.4.2018 uzavřená s obcí Konárovice v částce Kč 5.000,- na "výdaje spojené s pořádáním kulturních akcí - oslavy obce". Poskytnutí dotace schváleno na schůzi svazku dne 26.4.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2018 ze dne 26.4.2018 uzavřená s obcí Veletov v částce Kč 5.000,- na "výdaje spojené s pořádáním akce - Slavnostní zahájení provozu kanalizace a ČOV Veletov". Poskytnutí dotace schváleno na schůzi svazku dne 26.4.2018.

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

- ze dne 28.12.2017 (rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu), 13.2., 26.4., 26.6. (účetní závěrka, závěrečný účet r. 2017), 20.9., 22.11., 28.12.2018

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ, 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, nehospořádal 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, neuskutečnil žádné veřejné zakázky.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ:

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 KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ za rok 2018 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	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.

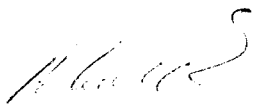
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Býchory 6. 3. 2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

Bc. Petr Venclovský


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání
.....
kontrolor

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 KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Milan Vacek, předseda DSO.

Milan Vacek
předseda DSO

.....
dne 6. 3. 2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	DSO Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ	Milan Vacek