

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 178752/2020/KUSK
SpZn: SZ_082229/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO SVAZEK OBCÍ DOBŘÍŠSKA A NOVOKNÍNSKA

IČ: 61100684
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska za rok 2020 bylo zahájeno dne 28.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.11.2020
- 19.05.2021

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:

MÚ Dobříš, Mírové náměstí 119
263 01 Dobříš

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Monika Špergerová
Ing. Petr Matoušek (10.11.2020)
Ing. Jarmila Štětínová (19.5.2021)

Zástupci DSO:

Miloslav Haniš - předseda svazku
Ing. Šárka Tomášková - účetní svazku

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 19.05.2021 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

- sestaven na roky 2021 - 2022 včetně aktualizace roku 2020, návrh zveřejněn od 22.11. do 10.12.2019, projednán a schválen na shromáždění starostů svazku dne 10.12.2019, zveřejněn na úředních deskách členských obcí dne 28.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněn od 24.11. do 10.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020, projednán a schválen na shromáždění starostů svazku dne 10.12.2019 jako schodkový, schodek dorovnán přebytkem finančních prostředků z předchozích let, závazné ukazatele rozpočtu jsou na straně příjmů položky a na straně výdajů organizace, po schválení zveřejněn od 28.12.2019.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno na shromáždění starostů svazku dne 9.6.2020, zveřejněno dne 30.6.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 21.5. do 9.6.2020, projednán a schválen na shromáždění starostů svazku dne 9.6.2019 společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku s vyjádřením "bez výhrad", po projednání zveřejněn dne 29.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 29.2., 30.6., 30.9.2020 ze dne 5.10.2020, 31.12.2020 ze dne 29.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2020 ze dne 20.10.2020, 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Rozvaha

- ke dni 30.9.2020 ze dne 20.10.2020, 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2020 ze dne 20.10.2020, 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- ke dni 2.11.2020 do fa č. DF-20-00029, ke dni 31.12.2020 do fa č. DF-20-00034

Faktura

- došlé č. DF-20-00004 - č. DF-20-00009 za období od 28.2. do 7.4.2020, č. DF-20-00028 - č. DF-20-00032 za období od 2.11. do 30.11.2020

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0529162309/0800 vedenému u ČS a.s., č. 9 za období od 1.9. do 30.9.2020, č. 11 za období od 1.11. do 30.11.2020, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2020

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 0529162309/0800 vedenému u ČS a.s., č. CS-20-00045 - č. CS-20-00049, č. CS-20-00056 - č. CS-20-00059, č. CS-20-00060 - č. CS-20-00063
- k převodu hospodářského výsledku č. U-20-00003
- k předpisu mezd č. VD-20-00010 za měsíc září

Evidence majetku

- vedena v excelu

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků svazku ke dni 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 15.12.2020, doklad o proškolení ze dne 15.12.2020 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 29.1.2021, inventurní soupisy ke dni 31.12.2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2019 ze dne 9.6.2020

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2020 - Systém zpracování účetnictví a harmonogram účetní závěrky ze dne 20.2.2020
- k využití v roce 2020

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 10.12.2019 (rozpočet svazku 2020), 9.6., 17.12.2020 (účetní závěrka a závěrečný účet svazku za rok 2019) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska, dle prohlášení předsedy svazku, 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 svazek 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 Dobříšska a Novoknínska:

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 Dobříšska a Novoknínska 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,79 %
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 2 968 831,00 Kč.

DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska 19.5.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Monika Špergerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Štětinová

.....
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 zjištění 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 Dobříšska a Novoknínska o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Miloslav Haniš, předseda svazku. Dále předseda svazku převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Miloslav Haniš
předseda svazku DSO

.....
dne 19.05.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Monika Špergerová
2	1 x	DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska	Miloslav Haniš