

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 000432/2021/KUSK
SpZn: SZ_061648/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SVAZEK OBCÍ KOSTOMLATSKO
IČ: 71182446
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Kostomlatsko za rok 2020 bylo zahájeno dne 30. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3. 11. 2020
- 20. 5. 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:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Hronětická 237
289 21 Kostomlaty nad Labem

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Zástupci DSO:

Miroslava Hlavičková - místopředsedkyně
Ludmila Dostálová - 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 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 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 20. 5. 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

- na roky 2020 až 2021 projednán v orgánem svazku dne 22.10.2018, návrh zveřejněn 3.10.2018 - 22.10.2018, schválený zveřejněn dne 22.10.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v členských obcích svazku ve dnech 9.10.2019 do 4.11.2019

Schválený rozpočet

- orgánem dobrovolného svazku dne 4.11. 2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele druhového členění dle rozpočtové skladby (položky), zveřejněn dne 5.11.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno radou svazku dne 29.6.2020, zveřejněno dne 10.7.2020
- č. 2 schváleno radou svazku dne 23.11.2020, zveřejněno dne 25.11.2020

Závěrečný účet

- roku 2019 schválen orgánem dobrovolného svazku obce dne 18.5.2020 "bez výhrad" spolu se Zprávou o přezkoumání. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn ve dnech 9.3.2020 - 18.5.2020. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 18.6.2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2020 odeslán do CSUIS dne 12.10.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 13.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 ze dne 12.10.2020 odeslán do CSUIS dne 21.10.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 19.1.2021

Rozvaha

- k 30.9.2020 ze dne 12.10.2020 odeslána do CSUIS dne 14.10.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 19.1.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 ze dne 12.10.2020 odeslána do CSUIS dne 14.10.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 19.1.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za období 9/2020, za období 12/2020 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v tabulkách Excel č. 1/2020

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 505954379/0800, Česká spořitelna, a.s., od č. 001 za období od 1.1.2020 - 31.1.2020 do č. 012 za období 1.12.2020 - 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 2014751605/4300 Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s. č. 3/2020 za období 1.9.2020 - 30.9.2020, č. 4/2020 za období 1.10.2020 - 31.12.2020
- k účtu č. 2005-1691/4300, Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s. (úvěr) č. 1/2020 za období 1.3.2020 – 31.3.2020, 4/2020 za období 1.10.2020 – 31.12.2020

Účetní doklad

- k účtu č. 505954379/0800 - od č. 110001 ze dne 14.1.2020 do č. 110034 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 2014751605/4300 - od č. 150001 ze dne 25.3.2020 do č. 150008 ze dne 31.12.2020

Evidence majetku

- vedena v tabulkách Excel

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků za rok 2020 - Plán inventur na rok 2020 ze dne 15.11.2020, zápis z proškolení inventarizační komise ze dne 7.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31.1.2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 18.5.2020

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 4.11.2019 (schválení rozpočtu), 17.2.2020, 18.5.2020 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky), 29.6.2020, 23.11.2020 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí Kostomlatsko, dle prohlášení místopředsedkyně 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 ručitého 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 veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Kostomlatsko:

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 Kostomlatsko 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	117,01 %
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 3 441 430,00 Kč.

DSO Svazek obcí Kostomlatsko 20. 5. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....
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 Kostomlatsko o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Miroslava Hlavičková, místopředsedkyně DSO. Dále místopředsedkyně DSO převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Kostomlatsko ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Miroslava Hlavičková
místopředsedkyně DSO

.....
dne 20. 5. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	DSO Svazek obcí Kostomlatsko	Miroslava Hlavičková