

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_053916/2018/KUSK
Čj.: 001767/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SVAZEK OBCÍ KOSTOMLATSKO
IČ: 71182446
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Kostomlatsko za rok 2018 bylo zahájeno dne 01.08.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8. 10. 2018
- 12. 2. 2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Hronětická 237 237
289 21 Kostomlaty nad Labem

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková (12.2.2019)
Marcela Pavlíčková (8.10.2018)
Jana Pýchová (8.10.2018)

Zástupci DSO:

Antonín Bárta - předseda
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 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 12.02.2019 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 2017 až 2019 projednán v orgánech svazku dne 9.11.2015, zveřejněn dne 16.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v členských obcích svazku ve dnech 16.10.2017 do 6.12.2017

Schválený rozpočet

- orgánem dobrovolného svazku dne 6.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele druhového členění dle rozpočtové skladby (položky), zveřejněn dne 11.12.2017

Závěrečný účet

- roku 2017 schválen orgánem dobrovolného svazku obce dne 16.5.2018 "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn ve dnech 23.4. 2018 - 16.5.2018. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 16.5. 2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2018, k 31.12.2018 ze dne 14.1.2019 zaslán do CSÚIS dne 14.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2018 ze dne 15.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 15.1.2019 zaslán do CSÚIS dne 22.1.2019

Rozvaha

- k 30.6.2018 ze dne 15.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 15.1.2019 zaslána do CSÚIS dne 22.1.2019

Příloha rozvahy

- k 30.6.2018 ze dne 15.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 15.1.2019 zaslána do CSÚIS dne 22.1.2019

Účtový rozvrh

- platný roku 2018

Hlavní kniha

- za období 8/2018, období 12/2018 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v tabulkách excel od č. 1/2018

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 505954379/0800, Česká spořitelna, a.s., od č. 001 za období od 1.1.2018 - 31.1.2018 do č. 012 za období 1.12.2018 - 31.12.2018
- k běžnému účtu č.7053300105/4300 Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s., č. 1/2018 za období od 1.1.2018 - 31.1.2018 až č. 5/2018 za období 1.5.2018 - 31.12.2018
- k účtu č. 2005-1691/4300, Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s. (úvěr), výpis č. 1/2018 za období 1.1.2018 – 31.3.2018 do č. 4/2018 za období 28.9.2018 - 31.12.2018

Účetní doklad

- k účtu č. 505954379/0800 - od č.110001 ze dne 9.1.2018 do č.11029 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 7053300105/4300 - č.120001 ze dne 30.1.2018 do č.120024 ze dne 31.12.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2018 - Plán inventur na rok 2018 ze dne 15.11.2018, proškolení inventarizační komise ze dne 17.12.2018, inventurní soupisy k 31.12.2018, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 22.1.2019

Účetnictví ostatní

- Informace o schválení účetní závěrky ze dne 16.5.2018

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.12.2017 uzavřená s pí. L.D. na vedení účetnictví a výkaznictví, 12,5 hodin měsíčně za rok 2018

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 7.3.2018, 16.5.2018, 22.10.2018, 12.12.2018 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí Kostomlatsko, 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, nehospořoval 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, uskutečnil pouze 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 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	57,14 %
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 5 648 846,00 Kč.

Svazek obcí Kostomlatsko 12.02.2019

Podpisy kontrolorů:



Bc. Simona Marková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková


.....
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 byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Antonín Bárta, předseda DSO.

Antonín Bárta
předseda DSO

SVAZEK OBCÍ KOSTOMLATSKO

Hronětická 237
289 21 Kostomlaty nad Labem
IČ: 71182446

①



dne 12.02.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	DSO Svazek obcí Kostomlatsko	Antonín Bárta