

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_077240/2019/KUSK
Čj.: 002715/2020/KUSK

Stejnopis č.

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SVAZEK OBCÍ DOBŘÍŠSKA A
NOVOKNÍNSKA
IČ: 61100684
za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska za rok 2019 bylo zahájeno dne 08.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.09.2019
- 07.05.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

MÚ Dobříš, Mírové náměstí 119
263 01 Dobříš

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Petr Matoušek
Cyrl Kukla (16.9.2019)
Ing. Monika Špergerová (7.5.2020)

Zástupci DSO:

Milošlav 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 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 07.05.2020 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 2019 - 2021, návrh zveřejněn od 15.11. do 12.12.2018, projednán a schválen na shromáždění starostů svazku dne 11.12.2018, zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 30.12.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněn od 25.11. do 12.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2019, projednán a schválen na shromáždění starostů svazku dne 11.12.2018 jako schodkový (schodek bude dorovnán přebytkem z finančních prostředků z předchozích let), závazné ukazatele rozpočtu dle rozpočtové skladby na straně příjmů jsou položky a na straně výdajů jsou organizace, po schválení zveřejněn od 30.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno na shromáždění starostů svazku dne 18.6.2019, zveřejněno od 11.7.2019
- č. 2 schváleno na shromáždění starostů svazku dne 10.12.2019, zveřejněno od 6.1.2020

Závěrečný účet

- za rok 2018, návrh zveřejněn od 22.5. do 19.6.2019, projednán na shromáždění starostů svazku dne 18.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", po projednání zveřejněn od 11.7.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 28.2., 31.3., 30.6., 31.8., 31.12.2019 ze dne 22.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30.6., 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

Rozvaha

- sestavena ke dni 30.6., 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 30.6., 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

Účtový rozvrh

- k využití v účetním období roku 2019

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 6,8,12/2019

Kniha došlých faktur

- ke dni 10.9.2019 do fa č. 19-200-00010, ke dni 5.12.2019 do fa č. 19-200-00017

Faktura

- č. 19-200-00001 - č. 19-200-00010 za období 8.2. - 10.9.2019, č. 19-200-00011 - č. 19-200-00017 za období od 4.10 do 5.12.2019

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0529162309/0800 vedenému u ČS a.s., č. 3 - č. 8 za období od 6.3. do 19.8.2019, č. 10 - č. 12 za období od 1.10. do 31.12.2019

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 0529162309/0800 vedenému u ČS a.s., č. 19-801-00016 - č. 19-801-00076, č. 19-801-00088 - č. 19-801-00115
- k předpisu mezd č. 1927000008 za měsíc červen, č. 1927000020 za měsíc prosinec
- k převodu hospodářského výsledku č. 1927000009

Evidence majetku

- vedena v tabulkách excel

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 17.12.2019, doklad o proškolení ze dne 18.12.2019 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 30.1.2020, inventurní soupisy ke dni 31.12.2019.

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka svazku za rok 2018 ze dne 18.6.2019

Smlouvy nájemní

- ze dne 6.9.2019 uzavřená mezi Svazkem obcí Dobříšska a Novoknínska - nájemce a městem Dobříš - pronajímatel na pronájem nebytových prostor, stavba čp. 75 na pozemku p.č. st. 88 - pronájem kanceláře na dobu od 1.9.2019 do 30.9.2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 16.12.2019 na poskytnutí individuální neinvestiční dotace ve výši 20 000,00 Kč na dofinancování činnosti společnosti Brdy-Vltava, o.p.s., schválena usnesením Shromáždění starostů svazku dne 10.12.2019..

Vnitřní předpis a směrnice

- k využití v roce 2019

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 11.12.2018 - rozpočet 2019, 19.3., 18.6. - závěrečný účet za rok 2018, 24.9., 10.12.2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska, dle prohlášení předsedy svazku neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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 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 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 2019 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	0,05 %
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.

DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska 07.05.2020

Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Špergerová

.....
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 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

.....
dne 07.05.2020

Rozdělovník:

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