

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_076092/2018/KUSK
Čj.: 008350/2019/KUSK

Stejnopis č.2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU
KNĚŽEVES
IČ: 70129622
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Kněževy za rok 2018 bylo zahájeno dne 07.08.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.04.2019
- 13.11.2018

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Václavské nám. 124
270 01 Obecní úřad Kněževy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková
Bc. Anežka Vejražková

Zástupci DSO:

Martin Dvořák - předseda

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 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 17.04.2019 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

- platný pro rok 2018, vyvěšeno 22.3.2017

Návrh rozpočtu

- vyvěšen ve všech členských obcích od 13.11.2017 do 6.12.2017

Schválený rozpočet

- projednán a schválen členskou schůzí dne 6.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet vyvěšen od 20.12.2017

Závěrečný účet

- za rok 2017 schválen a projednán členskou schůzí svazku dne 13.6.2017 s vyjádřením „bez výhrad“ návrh vyvěšen ve všech členských obcích od 3.5.2018 do 13.6.2018, schválený závěrečný účet vyvěšen od 19.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2018 (ze dne 7.11.2018), k 31.12.2018 (ze dne 21.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2018 (ze dne 9.10.2018), k 31.12.2018 (ze dne 29.1.2019)

Rozvaha

- k 30.9.2018 (ze dne 9.10.2018), k 31.12.2018 (ze dne 29.1.2019)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2018 (ze dne 9.10.2018), k 31.12.2018 (ze dne 29.1.2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- za prosinec 2018, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 31.10.2018, k 31.10.2018

Kniha odeslaných faktur

- k 31.10.2018, k 31.12.2018

Faktura

- došla č. 1 z 18.1. - č. 6 z 5.10.2018
- vydaná č. 1 z 27.6.2018

Bankovní výpis

- za období leden - říjen 2018, za období listopad - prosinec 2018 k běžnému účtu č. 161990295/0300 - Československá obchodní banka

Účetní doklad

- č. 18-801-00001 z 27.1.2018 - č. 18-801-00045 z 31.10.2018, č. 18-801-00046 z 24.11.2018 - č. 18-801-00049 z 31.12.2018 k běžnému účtu

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018, zejména Plán inventur ze dne 1.12.2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 12.12.2018, Závěrečná inventarizační zpráva ze dne 31.1.2019, inventurních soupisů k 31.12.2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky, schválen 3 člennou komisí dne 30.4.2018

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 6.12.2017 (schválen rozpočet), ze dne 13.6.2018 (schválen závěrečný účet a účetní závěrka), ze dne 12.12.2018 ,nepřezkoumáno, použito podpůrně,
- jednání kontrolní komise ze dne 2.7.2018, ze dne 18.12.2018, nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí mikroregionu Kněževes, 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, 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Kněževes:

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 Kněževes 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	23,67 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

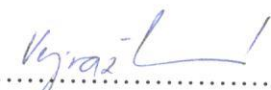
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek obcí mikroregionu Kněževes 17.04.2019

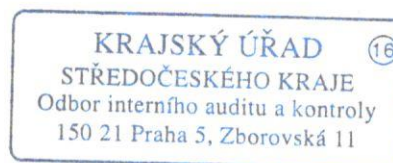
Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Vejražková


.....
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 mikroregionu Kněževy o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Martin Dvořák, předseda DSO.

Martin Dvořák
předseda DSO



.....
dne 17.04.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	DSO Svazek obcí mikroregionu Kněževy	Martin Dvořák