

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_077228/2019/KUSK
Čj.: 002711/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO BŘEZNICKO, SVAZEK OBCÍ
IČ: 71173668
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření DSO BŘEZNICKO, svazek obcí za rok 2019 bylo zahájeno dne 07.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 02.10.2019
- 06.05.2020

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:

Náměstí 11
262 72 Březnice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Petr Matoušek
Cyril Kukla (2.10.2019)
Ing. Monika Špergerová (6.5.2020)

Zástupci DSO:

Ing. Petr Procházka – předseda svazku
Blanka Chocholová – 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 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 hospodář 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 06.05.2020 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 na úředních deskách členských obcí od 21.11. do 13.12.2018, projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 13.12.2018, po schválení zveřejněn od 9.1.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 21.11. do 31.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019, projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 13.12.2018 jako přebytkový, závazné ukazatele rozpočtu dle rozpočtové skladby jsou příjmy a výdaje, po schválení zveřejněn od 9.1.2019

Rozpočtová opatření

- č.1 - schválené valnou hromadou svazku dne 26.11.2019, zveřejněno na úředních deskách členských obcí od 18.12.2019

Závěrečný účet

- za rok 2018, návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 6.5. do 28.5.2019, projednán valnou hromadou svazku dne 28.5.2019 s vyjádřením "bez výhrad", po projednání zveřejněn od 19.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 28.2., 30.6., 31.8., 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30.6., 31.12.2019 ze dne 10.2.2020

Rozvaha

- sestavena ke dni 30.6., 31.12.2019 ze dne 10.2.2020

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 30.6., 31.12.2019 ze dne 10.2.2020

Účtový rozvrh

- k využití v účetním období roku 2019

Hlavní kniha

- za období 6,12/2019

Kniha došlých faktur

- ke dni 30.9.2019 do fa č. 10, ke dni 31.12.2019 do fa č. 13

Faktura

- přijaté č. 1 - č. 10 za období od 31.1. do 30.9.2019, č. 11 - č. 13 za období od 31.10. do 31.12.2019

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 525 296 369/0800 vedenému u ČS a.s., č. 6 - č. 9 za období od 30.6. do 30.9.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 525 296 369/0800 vedenému u ČS a.s., č. 11037 - č. 11076, č. 11091 - č. 11097
- k převodu hospodářského výsledku č. 81001 ze dne 28.5.2019

Evidence majetku

- vedena na kartě (součást účetnictví svazku)

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 26.11.2019, doklad o proškolení ze dne 26.11.2019 včetně prezenční listiny, inventurní soupisy ke dni 31.12.2019, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2020.

Účetnictví ostatní

- Protokol o účetní závěrce svazku za rok 2018 ze dne 28.5.2019

Vnitřní předpis a směrnice

- k využití v roce 2019

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 13.12.2018 - rozpočet 2019, 28.5. - schválený závěrečný účet a účetní závěrka svazku za rok 2018, 26.11.2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně).

V kontrolovaném období DSO BŘEZNICKO, svazek obcí, 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 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 BŘEZNICKO, svazek obcí:

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 BŘEZNICKO, svazek obcí 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	0,90 %
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 BŘEZNICKO, svazek obcí 06.05.2020



Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Špergerová


.....
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 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 BŘEZNICKO, svazek obcí o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Ing. Petr Procházka, předseda svazku. Dále předseda svazku převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO BŘEZNICKO, svazek obcí ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Petr Procházka
předseda svazku DSO



.....
dne 06.05.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Petr Matoušek
2	1 x	DSO BŘEZNICKO, svazek obcí	Ing. Petr Procházka