

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_076117/2018/KUSK
Čj.: 006687/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO BŘEZNICKO, SVAZEK OBCÍ

IČ: 71173668
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření DSO BŘEZNICKO, svazek obcí za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 2. 2019
- 19.09.2018

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:

Náměstí 11
262 72 Březnice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Cyril Kukla
Ing. Petr Matoušek

Zástupci DSO:

Ing. Petr Procházka - starosta 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 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 07.02.2019 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

- střednědobý výhled rozpočtu sestaven na roky 2018 - 2020, návrh zveřejněn na úřední desce svazku a členských obcích svazku od 30.11.2017 do 20.12.2017, projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 20.12.2017, po schválení zveřejněn dne 15.1.2018.

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, zveřejněn na úřední desce svazku a všech členských obcí svazku včetně elektronické desky svazku od 30.11.2017 do 18.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018, projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 20.12.2017 jako přebytkový (závazné ukazatele rozpočtu jsou celkové příjmy a výdaje) po schválení zveřejněn na úředních deskách členských obcí a svazku jako i v elektronické podobě dne 18.1.2018.

Závěrečný účet

- za rok 2017, návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí svazku od 16.5.2018 do 1.6.2018, projednán a schválen valnou hromadou svazku spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku dne 26.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", po schválení zveřejněn dne 16.7.2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M sestaven ke dni 28.2.2018, ke dni 30.6.2018, ke dni 31.12.2018 ze dne 29.1.2019 (dle potřeby)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2018 ze dne 18.7.2018, 31.12.2018 ze dne 31.1.2019 (dle potřeby)

Rozvaha

- ke dni 30.6.2018 ze dne 18.7.2018, ke dni 31.12.2018 ze dne 31.1.2019 (dle potřeby)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2018 ze dne 31.1.2019 (dle potřeby)

Účtový rozvrh

- k využití pro rok 2018

Hlavní kniha

- za období 8/2018, 13/2018 ze dne 31.1.2019 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- ke dni 31.8.2018 do fa č. 9, ke dni 31.12.2018 do fa č. 15 (dle potřeby)

Faktura

- č. 5 ze dne 31.5.2018 na částku 2.400,- Kč za vedení účetnictví za květen 2018, fy. B.Ch., Lisovice
- č. 7 ze dne 21.3.2018 na částku 2.000,- Kč za členský příspěvek, MAS PODBRDSKO, z.s.
- č. 14 ze dne 30.11.2018 na částku 5 545,- Kč za pronájem kanceláře, Město Březnice

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 525 296 369/0800 vedenému u ČS a.s., č. 6 - 8 za období od 1.6. do 31.8.2018, č. 1 podle nové číselné řady za období od 5.12. do 31.12.2018

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 525 296 369/0800 č. 11026 - 11052, č. 11066 - 11086

Evidence majetku

- vedena na kartě (součást účetnictví svazku)

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2018, (Plán inventur na rok 2018 ze dne 13.12.2018, Školení inventarizační komise ze dne 13.12.2018, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2019).

Vnitřní předpis a směrnice

- k využití pro rok 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- valná hromada svazku ze dne 20.12.2017 - schválený rozpočet na rok 2018, ze dne 26.6.2018 - schválený závěrečný účet 2017, 13.12.2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období DSO BŘEZNICKO, svazek obcí, dle prohlášení starosty svazku 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, nehosподаřil 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 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 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 | 0,90 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Komentář:

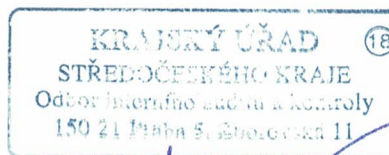
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO BŘEZNICKO, svazek obcí 07.02.2019

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla

Ing. Petr Matoušek



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 zjištění 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 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Petr Procházka, starosta svazku DSO.

Ing. Petr Procházka
starosta svazku DSO



.....
dne 07.02.2019

Rozdělovník:

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