

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_047583/2019/KUSK
Čj.: 002098/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO MIKROREGION STŘEDNÍ POLABÍ
IČ: 71460926
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Střední Polabí za rok 2019 bylo zahájeno dne 01.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. 12. 2019
- 21. 5. 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 Republiky 1
289 03 Městec Králové

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci DSO:

Milan Pavlík - předseda DSO
Hana Pražáková - 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 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 21.05.2020 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

- na roky 2017 - 2020 projednán shromážděním Dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Střední Polabí" dne 19.12.2016, zveřejněn 23.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 11.11.2018 do 12.12.2018

Schválený rozpočet

- roku 2019 shromážděním Dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Střední Polabí" dne 5.12.2018 jako vyrovnaný, závazné ukazatele druhového a odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy a položky), zveřejněn dne 11.12.2019

Závěrečný účet

- roku 2018 schválen shromážděním Dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Střední Polabí" dne 6.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 4.4.2019 do 11.6.2019. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 11.6.2019.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2019 ze dne 10.10.2019, k 31.12.2019 odeslán do CSUIS dne 24.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 ze dne 10.10.2019, k 31.12.2019 odeslán do CSUIS dne 5.2.2020

Rozvaha

- k 30.9.2019 ze dne 10.10.2019, k 31.12.2019 odeslána do CSUIS dne 5.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 ze dne 10.10.2019, k 31.12.2019 odeslána do CSUIS dne 5.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- k 31.10.2018 ze dne 4.12.2019, k 31.12.2019 ze dne 2.2.2020 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 205472087/0600 vedenému u GE Money Bank, a.s., od výpisu č. 2019/1 ze dne 31.1.2019 do výpisu č. 2019/12 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k účtu č. 205472087/0600 vedenému u GE Money Bank, a.s., od č. 1/1/2019 ze dne 16.1.2019 do č. 2/12/2019 ze dne 31.12.2019

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 – Plán inventur ze dne 22.12.2019, příkaz k provedení inventarizace ze dne 22.12.2019, prezenční listina z proškolení inventarizační komise dne 22.12.2019, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.2019, Inventarizační zpráva ze dne 6.2.2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky mikroregionu ze dne 6.6.2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 28.12.2018 v rozsahu 50 hodin za provedenou práci - hlavní účetní a správkyně rozpočtu

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 5.12.2018 (schválení rozpočtu), 6.6.2019 (závěrečný účet, účetní závěrka), 18.12.2019 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Mikroregion Střední Polabí, dle prohlášení předsedy DSO 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, 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 Mikroregion Střední Polabí:

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 Mikroregion Střední Polabí 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	0,00 %
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 Mikroregion Střední Polabí 21.05.2020

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 Mikroregion Střední Polabí o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Milan Pavlík, předseda DSO. Dále předseda DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Střední Polabí ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Milan Pavlík
předseda DSO

.....
dne 21.05.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	DSO Mikroregion Střední Polabí	Milan Pavlík