

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_076684/2018/KUSK
Čj.: 093747/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO MIKROREGION ZBRASLAVICKO A SDRUŽENÉ OBCE

IČ: 70911088
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbraslavicko a sdružené obce za rok 2018 bylo zahájeno dne 23.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.03.2019
- 01.11.2018

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:

Zbraslavice 7
285 21 Zbraslavice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci DSO:

Ondřej Havlovic - předseda svazku
Kateřina Bradnová - hlavní 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 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 20.03.2019 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

- na rok 2018, schválený na zasedání Valné hromady členských obcí dne 9.12.2015
- na rok 2018 - 2020, schválený na zasedání Valné hromady členských obcí dne 8.12.2016
- rozpočtový výhled na roky 2018 - 2020 zveřejněn na stránkách www.lipaprovenkov.cz od 5.1.2017
- Doložka o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2020 na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2020, zveřejněný na stránkách www.lipaprovenkov.cz v termínu 14.11.2017 - 21.12.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2020, schválený na zasedání Valné hromady členských obcí dne 21.12.2017, zveřejněn na stránkách www.lipaprovenkov.cz od 10.1.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2018
- Doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2018 na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu
- V elektronické podobě zveřejnění na www.lipaprovenkov.cz od 14.11.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018 schválený Valnou hromadou svazku dne 21.12.2017 jako vyrovnaný
- zveřejněn na stránkách www.lipaprovenkov.cz od 10.1.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené Valnou hromadou dne 10.5.2018
 - č. 2 schválené Valnou hromadou dne 20.11.2018
 - č. 3 schválené Valnou hromadou dne 12.12.2018
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednaný a schválený Valnou hromadou dne 19.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2017 na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu
- návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněn na stránkách www.lipaprovenkov.cz od 10.5.2018
- schválený závěrečný účet zveřejněn na stránkách www.lipaprovenkov.cz od 10.7.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2018 ze dne 12.10.2018
- k 31.12.2018 ze dne 10.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2018 ze dne 12.10.2018
- k 31.12.2018 ze dne 10.1.2019

Rozvaha

- k 30.9.2018 ze dne 12.10.2018
- k 31.12.2018 ze dne 10.1.2019

Příloha rozvahy

- k 30.9.2018 ze dne 12.10.2018
- k 31.12.2018 ze dne 17.1.2019

Hlavní kniha

- analytická hlavní kniha k 30.9.2018 ze dne 12.10.2018
- analytická hlavní kniha k 31.12.2018 ze dne 10.1.2019

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2018

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2018 ze dne 26.1.2019

Faktura

- dodavatelské faktury č. 1800100001 - 1800100008

Bankovní výpis

- č.: 1 - 9, 12 běžného účtu ČS a.s. 4444009399/0800

Účetní doklad

- č.: 1800500001 - 1800500003, 1803000006 - 1803000018

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018"

Účetnictví ostatní

- Protokol ze dne 19.6.2018 o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2017, schválená Valnou hromadou dne 19.6.2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 23.6.2018 na poskytnutí peněžního daru 5.000,- Kč v rámci podpory sportovních a kulturních aktivit, dárce DSO Mikroregion Zbraslavicko a sdružené obce, obdarovaný obec Paběnice

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání Valné hromady DSO dne 21.12.2017, 10.5.2018, 19.6.2018, 20.11.2018, 12.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Mikroregion Zbraslavicko a sdružené obce, 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 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 Mikroregion Zbraslavicko a sdružené obce: rok 2018

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 Zbraslavicko a sdružené obce 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	1,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

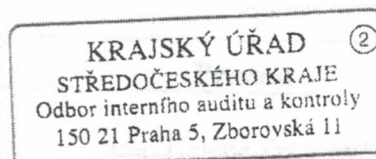
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.


DSO Mikroregion Zbraslavicko a sdružené obce 20.03.2019

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský




.....
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 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 Zbraslavicko a sdružené obce o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ondřej Havlovic, předseda DSO.

Ondřej Havlovic
předseda DSO

SVAZEK OBČÍ S NÁZVEM
MIKROREGION ZBRASLAVICKO
A SDRUŽENÉ OBCE
285 21 ZBRASLAVICE č. 7
dne 20.03.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	DSO Mikroregion Zbraslavicko a sdružené obce	Ondřej Havlovic

Upozornění:

- Upozorňujeme na nutnost dodržování závazných analytických účtů výnosů a nákladů účetního programu ALIS - KEO, neboť ve Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2018 je vykázáno ve sloupci Hospodářská činnost na účtech 513 a 572.