

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_060673/2019/KUSK

Čj.: 002482/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU
KOUŘIMSKO
IČ: 70566143
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29. 4. 2020
- 06.11.2019

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:

Vitice 95
281 06 Vitice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Jechová

Zástupci DSO:

Luděk Urbanec - předseda 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 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 29.04.2020 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 2016 - 2019 schválen valnou hromadou dne 22.9.2015, zveřejněn dne 22.3.2017

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválená na zasedání valné hromady svazku dne 26.11.2018, zveřejněna dne 28.11.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 1.2.2019 do 25.2.2019, včetně potvrzení o zveřejnění v členských obcích

Schválený rozpočet

- projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 25.2.2019 jako schodkový, krytý přebytkem z minulých let, závaznými ukazateli jsou paragrafy, zveřejněn dne 12.3.2019

Rozpočtová opatření

- schvalovaná valnou hromadou:
č. 1 dne 19.11.2019 zveřejněno dne 4.12.2019

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, schválen valnou hromadou svazku dne 27.5.2019 s vyjádřením "s výhradou" - nápravné opatření bylo přijato, zveřejněn dne 12.7.2019
- návrh zveřejněn v termínu 12.5.2019 - 27.5.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2019 datum odeslání 9.10.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 17.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 datum odeslání 16.10.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 17.1.2020

Rozvaha

- k 30.9.2019 datum odeslání 16.10.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 17.1.2020

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 datum odeslání 16.10.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 17.1.2020

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená v programu KEO-W od č. 19-001-00001 do č. 19-001-00017

Faktura

- faktury došlé č. 19-001-00006 až č. 19-001-00009, č. 19-001-00013 až č. 19-001-00016

Bankovní výpis

- k účtu č. 115-8987140277/0100 u KB a.s., č. 10 ze dne 16.8.2019 až č. 13 ze dne 30.9.2019, č. 24 ze dne 4.12.2019 až č. 26 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: č. 19-803-00015 až č. 19-803-00018, č. 19-803-00039 až č. 19-803-00044

Evidence majetku

- vedena počítačově v programu KEO-W

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 9.12.2019
- Proškolení inventarizační komise ze dne 9.12.2019
- Inventurní soupisy majetku k 31.12.2019

- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2020

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- stanovy Svazku obcí mikroregionu Kouřimsko schválené valnou hromadou dne 7.10.2019

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 9.7.2019

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy z jednání valné hromady svazku ze dne 25.2. (rozpočet), 8.4., 27.5. (závěrečný účet za rok 2018), 15.7., 7.10., 19.11., 9.12.2019 (nové stanovy svazku) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- zápisy z jednání představenstva svazku ze dne 23.5., 3.6.2019 (schválení účetní závěrky) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko, dle prohlášení předsedy 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, 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 Kouřimsko:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**
§ 39 odst. 10, neboť:

Svazek obcí nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem. (závěrečný účet schválen dne 27.5.2019, zveřejněn dne 12.7.2019)

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření, jehož účinnost bude možno ověřit až v souvislosti se zveřejněním schváleného závěrečného účtu za rok 2019.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**
§ 6 odst. 3, neboť:

Inventarizace majetku a závazků nebyla provedena.

NAPRAVENO

Napraveno inventarizací za rok 2019.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	2,93 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

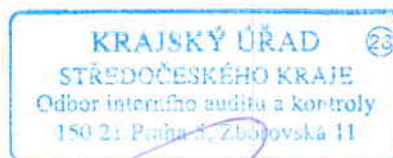
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

ve Viticích 29.04.2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jana Jechová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 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 Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Luděk Urbanec, předseda svazku DSO. Dále předseda svazku DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Luděk Urbanec
předseda svazku DSO



.....
dne 29.04.2020

**Svazek obcí
mikroregionu Kouřimsko**
Vítice 95, 281 06 Vítice
Tel.: 321 674 611, 724 002 061
IČO: 705 66 143

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	DSO Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko	Luděk Urbanec