

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_075944/2018/KUSK
Čj.: 000639/2019/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SDRUŽENÍ OBCÍ MIKROREGIONU
UHLÍŘSKOJANOVICKA A STŘEDNÍHO
POSÁZAVÍ
IČ: 70829462
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví za rok 2018 bylo zahájeno dne 24. 7. 2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. 10. 2018
- 24. 5. 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:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Václavské náměstí 6
285 04 Uhlířské Janovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupce DSO:

Petr Barták - místopředseda

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 právnickými 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 24. 5. 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

- roky 2018 - 2019 - schválen valnou hromadou dne 19.12.2017, zveřejněn dne 21.3.2017
- návrh střednědobého rozpočtového výhledu zveřejněn ve dnech 16.11.2017 - 19.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 16.11.2017 - 29.12.2017 (způsobem umožňujícím dálkový přístup), včetně Potvrzení o zveřejnění na úředních deskách členských obcí

Schválený rozpočet

- schválen valnou hromadou dne 19.12.2017 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 17.1.2018

Rozpočtová opatření

- schvalována valnou hromadou:
 - č. 1 dne 26.6.2018, zveřejněn 2.7.2018
 - č. 2 dne 9.10.2018, zveřejněn 15.10.2018
 - č. 3 dne 18.12.2018, zveřejněn 4.1.2019

Závěrečný účet

- za rok 2017 schválen valnou hromadou svazku dne 26.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 27.6.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 26.4.2018 - 27.6.2018, včetně potvrzení o zveřejnění na úředních deskách členských obcí

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 8/2018 (odeslán dne 7.9.2018), 12/2018 (odeslán dne 30.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- za období 6/2018 (ze dne 1.7.2018), 12/2018 (ze dne 31.1.2019)

Rozvaha

- za období 6/2018 (ze dne 1.7.2018), 12/2018 (ze dne 31.1.2019)

Příloha rozvahy

- za období 6/2018 (ze dne 1.7.2018), 12/2018 (ze dne 31.1.2019)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2018

Hlavní kniha

- za období 8/2018 (ze dne 1.9.2018), 12/2018 (ze dne 31.1.2019)

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v knize závazků, poř. č. FP 1/2018 - FP 23/2018 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v knize pohledávek, poř. č. FV 1/2018 - FV 57/2018 (dle potřeby)

Faktura

- došlé - č. 100014 až č. 100016, č. 100020 až č. 100023
- vydané - č. 312018 - 402018, č. 502018 až č. 572018

Bankovní výpis

- k účtu č. 9356670217/0100, Komerční banka, a.s., č. 67 ze dne 10.9.2018 až č. 88 ze dne 24.8.2018, č. 106 ze dne 1.11.2018 až č. 124 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k pokladně - č. 503, 510, 512
- k účtu č. 9356670217/0100 - č. 67 až č. 88, č. 106 až č. 124

Pokladní kniha (deník)

- za období březen - prosinec 2018
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 5.10.2017 v 9 hodin 40 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 747,-, který souhlasí na pokladní knihu (poslední doklad č.1/2018 ze dne 21.3.2018).

Pokladní doklad

- č. 1/2018 ze dne 21.3.2018 až č. 3/2018 ze dne 31.12.2018

Evidence majetku

- vedena v programu Gordic k 31.12.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku r. 2018, zejména: plán inventur r. 2018 ze dne 19.12.2018, proškolení členů inventarizační komise ze dne 19.12.2018, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 25.1.2019

Mzdová agenda

- Výplatní listina za období březen - srpen (pí N.J.)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017 ze dne 27.6.2018

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.12.2017 - pí N.J. v rozsahu 10 hodin měsíčně (zaúčtování účetních případů)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 19.12.2017 (rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu), 27.6.2018 (účetní závěrka, závěrečný účet r. 2017), 9.10.2018, 18.12.2018

V kontrolovaném období DSO Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví, dle prohlášení místopředsedy 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 Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví:

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 Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví 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	0,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,34 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

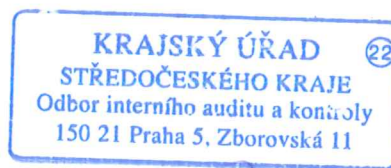
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Uhlířské Janovice dne 24. 5. 2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jaroslav Petrák



.....
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 Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Petr Barták, místopředseda DSO.

Petr Barták
místopředseda DSO



.....
dne 24. 5. 2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	DSO Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví	Petr Barták