


Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 001948/2021/KUSK
SpZn: SZ_084505/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ VEJBORKA
IČ: 06708056
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí Vejborka za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11. 11. 2020
- 1. 4. 2021

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: 01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO: Choceradská 62
251 65 Ondřejov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Petr Venclovský**
- kontroloři: **Bc. Jana Jechová (dne 1.4.2021)**
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci DSO: **Mgr. Vladimír Zámyslický - předseda**
Jana Táborská - 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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 01.04.2021 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 2018 - 2021 schválený předsednictvem DSO dne 1.3.2018, zveřejněn dne 2.3.2018

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena předsednictvem svazku dne 30.12.2019, zveřejněno 6.1.2020 (doložky o zveřejnění v členských obcích nebyly doloženy)

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 13.3.2020 - 9.4.2020

Schválený rozpočet

- projednán a schválen předsednictvem svazku dne 31.3.2020 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 9.4.2020 (doložky o zveřejnění v členských obcích nebyly doloženy)

Rozpočtová opatření

- schvalována předsednictvem svazku:
 - č. 1 dne 2.6.2020, zveřejněno dne 15.6.2020
 - č. 2 dne 3.9.2020, zveřejněno dne 16.9.2020
 - č. 3 dne 16.10.2020, zveřejněno dne 30.10.2020
 - č. 4 dne 31.12.2020, zveřejněno dne 13.1.2021

Závěrečný účet

- projednán včetně zprávy o výsledku hospodaření a schválen předsednictvem svazku dne 6.8.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 14.8.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 25.6.2020 - 14.8.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2020 (odesláno dne 5.10.2020)
- k 31.12.2020 (odesláno dne 25.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 (odesláno dne 14.10.2020)
- k 31.12.2020 (odesláno dne 31.1.2021)

Rozvaha

- k 30.9.2020 (odesláno dne 14.10.2020)
- k 31.12.2020 (odesláno dne 31.1.2021)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 (odesláno dne 14.10.2020)
- k 31.12.2020 (odesláno dne 31.1.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za období 12/2020 (analytická)

Kniha došlých faktur

- č. 20-001-00001 až č. 20-001-00015

Kniha odeslaných faktur

- č. 20-002-00001 až č. 20-0002-00002

Faktura

- došlé - č. 20-001-00006 až č. 20-001-00009

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-13111201/0710, Česká národní banka, č. 1 ze dne 24.3.2020 až č. 5 ze dne 30.6.2020, č. 9 ze dne 30.10.2020 až č. 12 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 2301381299/2010, FIO banka, a.s., č. 7 za období 1.7.2020-31.7.2020 až č. 9 za období 1.9.2020-30.9.2020, č.12 za období 1.12.2020-31.12.2020

Účetní doklad

- k účtu č. 94-13111201/0710 - č. 20-810-00001 až č. 20-810-00005, č. 20-810-00009 až č. 20-810-00012
- k účtu č. 2301381299/2010 - č. 20-801-00007 až č. 20-801-00009, č. 20-801-00012
- předpisy faktur došlých - č. 20-001-00006 až č. 20-001-00009, č. 20-001-00011 až č. 20-001-00014

Pokladní kniha (deník)

- za období únor - květen 2020
- skonto pokladní hotovosti dne 11.11.2020 v 9 hodin 35 minut činilo Kč 2.214,- shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. 20-700-00002 ze dne 22.5.2020

Pokladní doklad

- č. 20-700-00001 ze dne 27.2.2020 až č. 20-700-00002 ze dne 22.5.2020

Evidence majetku

- vedena v majetkovém modulu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku za rok 2020: Plán inventur ze dne 16.12.2020, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 29.1.2021, Inventurní soupisy majetku k 31.12.2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky r. 2019 ze dne 2.6.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č. 1190400312 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 9.7.2020, dotace ve výši Kč 68.968.082,95 na realizaci akce "Turkovice, Lensedly - kanalizace a ČOV - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy z jednání předsednictva svazku ze dne 30.12.2019 (rozpočtové provizorium), 30.1., 31.3., 2.6. (účetní závěrka) , 6.8. (závěrečný účet), 3.9., 16.10., 19.11., 26.11., a 31.12. 2020 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí Vejborka, dle prohlášení předsedy 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, nehospořoval 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 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 Dobrovolný svazek obcí Vejborka:

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 Dobrovolný svazek obcí Vejborgka za rok 2020 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	0,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,14 %
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.

Dobrovolný svazek obcí Vejborgka 01.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák

.....
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

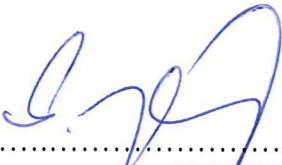
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Dobrovolný svazek obcí Vejborka o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Mgr. Vladimír Zámyslický, předseda DSO. Dále předseda DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí Vejborka ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Vladimír Zámyslický
předseda DSO


Dobrovolný svazek obcí Vejborka
Choceradská 62
251 65 Ondřejov
IČ 06708056
.....
dne 01.04.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	DSO Dobrovolný svazek obcí Vejborka	Mgr. Vladimír Zámyslický