

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_027292/2018/KUSK
Čj.: 001318/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ POVÝMOLÍ
IČ: 04363531
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Povýmolí za rok 2018 bylo zahájeno dne 27.08.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.10.2018
- 19.02.2019

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: 01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO: Městský úřad Úvaly
Pražská 276
250 82 Úvaly

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková
Ing. Zdenka Zavřelová (24.10.2018)

Zástupci DSO:

Mgr. Petr Borecký - předseda
Jitka Hájková - 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 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 19.02.2019 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

- sestaven na roky 2016 - 2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.11.2017 - 27.12.2017 v sídle svazku, doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku

Schválený rozpočet

- shromážděním starostů svazku dne 27.12.2017 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 27.12.2017 v sídle svazku, doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku

Závěrečný účet

- schválen shromážděním starostů svazku dne 11.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 11.6.2018 v sídle svazku, návrh zveřejněn ve dnech 17.5.2018 - 11.6.2018 v sídle svazku, doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.6., 31.8., 30.9.2018 ze dne 10.10.2018, k 31.12.2018 ze dne 5.2.2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 10.10.2018, k 31.12.2018 ze dne 18.2.2019

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 10.10.2018, k 31.12.2018 ze dne 18.2.2019

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 10.10.2018, k 31.12.2018 ze dne 18.2.2019

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- předložena k 30.9., 31.12.2018 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 30.9., 31.12.2018 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 3.8.2018 do č. faktury 6, k 29.11.2018 do č. faktury 7

Kniha odeslaných faktur

- k 20.8.2018 do č. faktury 25/2018, k 17.12.2018 do č. faktury 26/2018

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 1 ze dne 10.5.2018 - č. 4 ze dne 14.8.2018, č. 7 ze dne 29.11.2018
- dle knihy vystavených faktur č. 2/2018 ze dne 17.5.2018 - č. 6/2018 ze dne 17.5.2018, č. 26/2018 ze dne 17.12.2018

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 4072429349/0800 vedenému ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3.2018, č. 6 ze dne 30.6.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 94-12418201/0710 vedenému u ČNB č.3 ze dne 29.3.2018, č. 6 ze dne 29.6.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 4072429349/0800 vedenému ČS a.s. - č. 1/3/18 - č. 3/3/18, č.1/6/18 - č. 6/6/18, č. 1/12/18 - č. 6/12/18
- k běžnému účtu č. 94-12418201/0710 vedenému u ČNB - č. 1 - č. 3, č. 9

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladny ke dni dílčího přezkoumání v 7:40 hod. činí Kč 3.000,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- za měsíce duben, září a prosinec
- č. 1 ze dne 25.4.2018 - č. 6 ze dne 5.12.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace majetku a závazků svazku k 31.12.2018 - Plán inventur na rok 2018 ze dne 22.9.2018 , Proškolení inventarizační komise ze dne 1.10.2018 , Inventurní soupisy k 31.12.2018 (432,231,042) , Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 26.1.2019.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2017 ze dne 11.6.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo a Příkazní smlouva ze dne 27.11.2018. Dobrovolný svazek Povýmolí jako objednatel, EBC a JIKA pro Svazkovou základní školu v Úvalech jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je zabezpečení projektových prací, průzkumných prací, inženýrských a dalších činností v souvislosti s přípravou stavby a provedení autorského dozoru pro projekt výstavby Svazkové základní školy v Úvalech. Cena díla činí Kč 9,122.000,00 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno objednatelem dne 17.9.2018 a předseda svazku byl pověřen k podpisu této smlouvy (viz. bod 13.9. této smlouvy).

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- č. 6 ze dne 27.12.2017 (rozpočet), č. 1 ze dne 11.6.2018 (závěrečný účet), č. 2 ze dne 17.9.2018, č. 3 ze dne 12.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí Povýmolí, 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, nehospořádal 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Povýmolí:

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 Dobrovolný svazek obcí Povýmolí 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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

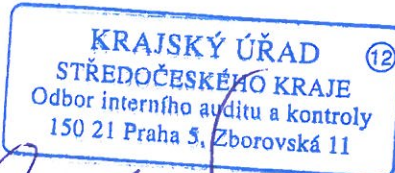
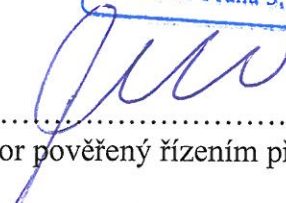
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Dobrovolný svazek obcí Povýmolí 19.02.2019

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková


.....
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 Dobrovolný svazek obcí Povýmolí o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Mgr. Petr Borecký, předseda DSO.

Mgr. Petr Borecký
předseda DSO

Dobrovolný svazek obcí Povýmolí
Pražská 276, 250 82 Úvaly
IČ: 04363531
- 2 -

.....
dne 19.02.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Povýmolí	Mgr. Petr Borecký