

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 005208/2021/KUSK
SpZn: SZ_088730/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ CÍRKVICE
A NOVÉ DVORY - KLEJNARKA
IČ: 69766207
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka za rok 2020 bylo zahájeno dne 20.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.04.2021
- 17.12.2020
- 06.01.2021

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: Církvice 6
285 33 Církvice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci DSO: **Jiří Volenec - 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 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 23.04.2021 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2021, zveřejněný na www stránkách členských obcí v termínu 30.11.2018 - 19.12.2018
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2021, schválený valnou hromadou svazku 19.12.2018, zveřejněn na www stránkách členských obcí od 21.12.2018
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 - 2022, zveřejněný na www stránkách členských obcí v termínu 2.12.2019 - 16.12.2019
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2022, schválený valnou hromadou svazku 19.12.2019, zveřejněn na www stránkách členských obcí od 10.1.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu

Schválený rozpočet

- na rok 2020, schválený valnou hromadou svazku obcí dne 19.12.2019
- zveřejněný na www stránkách členských obcí od 10.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené výborem svazku obcí dne 21.9.2020, zveřejněno na www stránkách členských obcí od 2.10.2020
- č. 2 schválené výborem svazku obcí dne 14.12.2020, zveřejněno na www stránkách členských obcí od 18.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednaný a schválený valnou hromadou svazku obcí dne 23.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu
- schválený závěrečný účet zveřejněn na www stránkách členských obcí od 17.7.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2020 ze dne 14.12.2020
- k 31.12.2020 ze dne 26.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 ze dne 14.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 14.2.2021

Rozvaha

- k 30.9.2020 ze dne 14.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 14.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 ze dne 16.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 14.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- hlavní kniha analytická za období 11/2020 ze dne 5.12.2020
- hlavní kniha analytická za období 12/2020 ze dne 6.1.2021

Kniha došlých faktur

- ze dne 5.1.2021

Faktura

- dodavatelské faktury č. 2000100001 – 2000100012
- odběratelská faktura č. 2000200002

Bankovní výpis

- č.: 7 - 14, 16 běžného účtu KB a.s. 43-3515010287/0100 (fond obnovy)
- č.: 17 - 44, 48 běžného účtu KB a.s. 19-7022080277/0100
- č.: 12, 13 bankovního účtu ČNB 94-2112161/0710
- č.: 11, 12 bankovního účtu KB a.s. 35-1291141587/0100 (úvěr)

Účetní doklad

- č.: 2000300150

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 06, 11/2020

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2019 schválené výborem svazku 23.6.2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 19.12.2019 vedení účetnictví

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z valné hromady svazku obcí konané dne: 19.12.2019, 23.6.2020, 14.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně
- zápis z veřejného zasedání výboru svazku obcí konaného dne: 23.6.2020, 21.9.2020, 14.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

V kontrolovaném období DSO Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka, 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, 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 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 Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka:

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 Církvice a Nové Dvory - Klejnarka 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	26,14 %
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 517 262,00 Kč.

DSO Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka 23.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
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 DSO Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Jiří Volenec, místopředseda DSO. Dále místopředseda DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jiří Volenec
místopředseda DSO

.....
dne 23.04.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	DSO Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka	Jiří Volenec