

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 002679/2021/KUSK
SpZn: SZ_042773/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
SWAZEK OBCÍ "OD OKOŘE K VLTAVĚ"
IČ: 70822344
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření Svazek obcí "Od Okoře k Vltavě" za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.10.2020
- 06.04.2021

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:

Pražská 162
252 64 Velké Přílepy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Irena Kováříková
Helena Lišková
Jiřina Šamanová
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupkyně DSO:

Věra Čermáková - předsedkyně svazku
Libuše Tydlitátová - hlavní účetní,
tajemnice 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 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 06.04.2021 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

- sestaven na roky 2019 - 2022, schválen shromážděním starostů svazku dne 13.12.2018, zveřejněn dne 4.1.2019 v sídle svazku, doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku, návrh zveřejněn ve dnech 26.11.2018 - 14.12.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 2.12.2019 - 19.12.2019 v sídle svazku, doloženo zveřejnění na všech členských obcích svazku

Schválený rozpočet

- shromážděním starostů svazku dne 19.12.2019 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 3.1.2020 v sídle svazku, doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku

Rozpočtová opatření

- změna rozpisu rozpočtu č. 1 ze dne 30.6.2020
- č. 1 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 17.12.2020, zveřejněno dne 21.12.2020

Závěrečný účet

- schválen shromážděním starostů svazku dne 11.6.2020, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 12.6.2020, návrh zveřejněn ve dnech 27.5.2020 - 12.6.2020, doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2020 ze dne 6.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 22.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2020 ze dne 6.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 22.1.2021

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2020 ze dne 6.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 22.1.2021

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2020 ze dne 6.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 22.1.2021

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- předložena k 30.9., 31.12.2020

Účetní deník

- předložen k 30.9., 31.12.2020

Kniha došlých faktur

- k 16.6.2020 do č. faktury 20-001-00005, k 9.11.2020 do č. faktury 20-001-00006

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 20-001-00002 ze dne 12.5.2020 - č. 20-001-00005 ze dne 16.6.2020, č. 20-001-00006 ze dne 9.11.2020

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 165147377/0300 vedenému u Era Poštovní spořitelna č. 10 ze dne 4.3.2020 - č. 12 ze dne 31.3.2020, č. 24 ze dne 3.6.2020 - č. 29 ze dne 30.6.2020, č. 43 ze dne 5.11.2020 - č. 49 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 165147377/0300 vedenému u Era Poštovní spořitelna č. 20-801-00013 - č. 20-801-00016, č. 20-801-00031 - č. 20-801-00039, č. 20-801-00058 - č. 20-801-00068

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku svazku k 31.12.2020: Plán inventur na rok 2020 ze dne 18.12.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 18.12.2020, Inventurní soupisy k 31.12.2020 (účty 018, 028, 231, 401, 432, 331), Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 8.1.2021.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2019 ze dne 27.2.2020.

Dohody o provedení práce

- uzavřená od 1.1.2020 do 31.12.2020 s pí L.T. na vedení účetnictví a pozici tajemníka svazku - sjednáno v rozsahu do 300 hodin

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 19.12.2019 (rozpočet), č. 1 ze dne 27.2.2020(účetní závěrka), č. 2 ze dne 11.6.2020 (závěrečný účet), č. 3 ze dne 17.12.2020

V kontrolovaném období Svazek obcí "Od Okoře k Vltavě", dle prohlášení předsedkyně 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 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 Svazek obcí "Od Okoře k Vltavě":

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 Svazek obcí "Od Okoře k Vltavě" 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	1,40 %
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.

Svazek obcí "Od Okoře k Vltavě" 06.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Irena Kováříková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....
kontrolorka

Jiřina Šamanová

.....
kontrolorka

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
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 Svazek obcí "Od Okoře k Vltavě" o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Věra Čermáková, předsedkyně svazku DSO. Dále předsedkyně svazku DSO převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření Svazek obcí "Od Okoře k Vltavě" ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Věra Čermáková
předsedkyně svazku

.....
dne 06.04.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Irena Kováříková
2	1 x	Svazek obcí "Od Okoře k Vltavě"	Věra Čermáková