

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 002265/2021/KUSK
SpZn: SZ_061937/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU
KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ
IČ: 71232109
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ za rok 2020 bylo zahájeno dne 28.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávaným orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.03.2021
- 08.12.2020

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:

Býchory 57
280 02 Kolín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci DSO:

Milan Vacek - předseda
Iveta Horáčková - hlavní 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 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 15.03.2021 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 2020 - 2023 schválen sněmem starostů dne 30.12.2019, zveřejněn dne 30.1.2020
- návrh zveřejněn v termínu 2.12.2019 - 30.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 2.12.2019 - 30.12.2019

Schválený rozpočet

- projednán a schválen sněmem starostů dne 30.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - odvětvové třídění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 30.1.2020

Rozpočtová opatření

- č.1/2020 schváleno dne: 30.11.2020, vyvěšeno dne: 4.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen sněmem starostů dne 23.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 23.6.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 21.4.2020 - 23.6.2020, včetně doložek o zveřejnění v členských obcích

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2020 odesláno dne 2.10.2020
- k 30.11.2020 odesláno dne 3.10.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 20.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 odesláno dne 2.10.2020 a k 31.12.2020 odesláno dne 22.1.2021

Rozvaha

- k 30.9.2020 odesláno dne 2.10.2020 a k 31.12.2020 odesláno dne 22.1.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 odesláno dne 2.10.2020 a k 31.12.2020 odesláno dne 22.1.2021

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená od č. 1 do č. 6 (kontrolované období 5-9/2020)

Faktura

- došlé č. 2 až č. 4 a č.7

Bankovní výpis

- k účtu č. 51-5771820217/0100, Komerční banka, a.s., č. 18 ze dne 5.5.2020 až č. 27 ze dne 30.9.2020 a č. 36 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k účtu č. 51-5771820217/0100: č. 20-801-00018 až č. 20-801-00027 a č. 20-801-00036
- předpisy faktur došlých: č. 20-001-00002 až č. 20-001-00004 a 20-001-00007
- ostatní účetní doklady: č. 20-005-00001 až č. 20-005-00004

Evidence majetku

- v programu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur ze dne 21.12.2020
- proškolení ze dne 21.12.2020
- inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021
- inventurní soupisy vyhotovené k 31.12.2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku obcí ze dne 23.6. 2020

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí dotace na akci "Filmová noc" ze dne 30.6.2020 s obcí Tři Dvory jako příjemce, dotace ve výši Kč 5.000,00 s termínem vyúčtování do 31.12.2020. Poskytnutí dotace schváleno na schůzi sněmu starostů DSO dne 30.12.2019 na základě žádosti ze dne 30.11.2019.
- Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí dotace na akci "Výlet pro rodiny s dětmi do ZOO Safari Dvůr Králové" ze dne 30.6.2020 s obcí Žehuň jako příjemce, dotace ve výši Kč 5.000,00 s termínem vyúčtování do 31.12.2020. Poskytnutí dotace schváleno na schůzi sněmu starostů DSO dne 30.12.2019 na základě žádosti ze dne 30.11.2019.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 23.6.2020 (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu svazku za rok 2019) a ze dne 30.12.2019 (rozpočtový výhled, rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně a ze dne 30.12.2020

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ, 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, nehospoďaril 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 DSO Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 4 odst. 8, neboť:

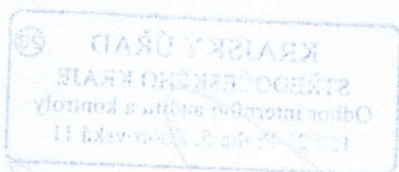
V Rozvaze ke dni 30.9.2020 je na účtu 321 - Dodavatelé vykázán záporný zůstatek ve výši Kč 3.459,49

NAPRAVENO

V rozvaze ke dni 31.12.2020 se chyba neopakuje

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(§ 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.

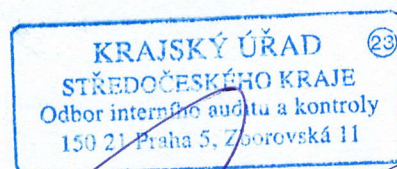
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Býchory dne 15.03.2021

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 lhůt 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 Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Milan Vacek, předseda. Dále předseda převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Milan Vacek
předseda DSO

Svazek obcí mikroregionu
„Kolínské zálabí“
Se sídlem v BYCHORÁCH
280 02

.....
dne 15.03.2021

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	DSO Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ	Milan Vacek