

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_089165/2019/KUSK
Čj.: 093280/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ CÍRKVICE
A NOVÉ DVORY - KLEJNARKA
IČ: 69766207
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka za rok 2019 bylo zahájeno dne 30.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.05.2020
- 15.11.2019

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Církvice 6
285 33 Církvice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci DSO:

Vanda Vöröšová-předsedkyně(15.11.2019)
Jiří Volenec - místopředseda
Ing. Tomáš Nývlt, Dis. - 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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 22.05.2020 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 rok 2017 - 2019 schválený výborem svazku 21.6.2017, zveřejněný na www stránkách členských obcí od 28.6.2017
- 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 10.1.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu

Schválený rozpočet

- na rok 2019, schválený valnou hromadou svazku obcí dne 19.12.2018
- zveřejněný na www stránkách členských obcí od 21.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené výborem svazku obcí dne 11.9.2019
- č. 2 schválené výborem svazku obcí dne 19.12.2019
- rozpočtová opatření zveřejněna na www stránkách členských obcí v zákonem stanoveném termínu

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednaný a schválený valnou hromadou svazku obcí dne 26.6.2019 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 1.7.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2019 ze dne 6.11.2019
- k 31.12.2019 ze dne 30.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 ze dne 18.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

Rozvaha

- k 30.9.2019 ze dne 18.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 ze dne 18.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 15.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2019

Hlavní kniha

- hlavní kniha analytická za období 10/2019 ze dne 13.11.2019
- hlavní kniha analytická za období 12/2019 ze dne 10.1.2020

Kniha došlých faktur

- ze dne 14.11.2019

Faktura

- dodavatelské faktury č. 1900100001 – 1900100010

Bankovní výpis

- č.: 9, 15, 18 běžného účtu KB a.s. 43-3515010287/0100 (fond obnovy)
- č.: 23 - 42, 53 běžného účtu KB a.s. 19-7022080277/0100
- č.: 5 - 10, 12 bankovního účtu ČNB 94-2112161/0710
- č.: 10, 12 bankovního účtu KB a.s. 35-1291141587/0100 (úvěr)

Účetní doklad

- č.: 190030013, 190030019, 190030048 - 190030051, 1900300092, 1900300095, 1900300114, 1900300162

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 04, 10/2019

Účetnictví ostatní

- protokol ze dne 27.7.2019 o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2018 schválené výborem svazku 26.6.2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.12.2018 vedení účetnictví

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 8/2019 Schvalování účetní závěrky, schválená výborem svazku 26.6.2019, účinná od 26.6.2019

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z valné hromady svazku obcí konaného dne: 19.12.2018, 26.6.2019, 19.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně
- zápis z veřejného zasedání výboru svazku obcí konaného dne: 23.1.2019, 15.4.2019, 26.6.2019, 11.9.2019, 19.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

V kontrolovaném období 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, 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření 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 Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka za rok 2019 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	0,22 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

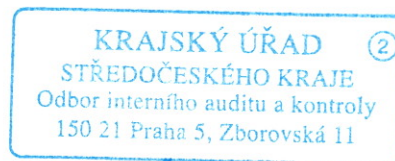
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 034 498,00 Kč.

Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka 22.05.2020

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
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 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 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

Dobrovolný svazek obcí
KLEJNARKA
285 33 Církvice 6
IČO: 697 66 207

.....
dne 22.05.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka	Jiří Volenec