

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_074485/2019/KUSK
Čj.: 001195/2020/KUSK

Stejnopis č.

2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
SVAZEK OBCÍ REGION DOLNÍ BEROUNKA
IČ: 70566984
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření Svazek obcí Region Dolní Berounka za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.09.2019
- 06.05.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

**Městys Karlštejn
Karlštejn 185**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

**PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková**

Zástupci DSO:

**PhDr. Mgr. Petr Weber - předseda
Jana Lívancová - 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 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 06.05.2020 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

- 2018 - 2020, zveřejněn dne 16.5.2017
- 2019 - 2021, schválen shromážděním starostů svazku dne 30.11.2017, zveřejněn dne 15.12.2017
- 2020 - 2022, schválen shromážděním starostů svazku dne 6.12.2018, zveřejněn dne 14.12.2018
- 2021 - 2023, schválen shromážděním starostů svazku dne 4.12.2019, návrh zveřejněn ve dnech 17.11.2019 - 4.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 21.11.2018 - 7.12.2018

Schválený rozpočet

- shromážděním starostů svazku dne 6.12. 2018 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky uloženými na běžném účtu svazku, zveřejněn dne 4.1.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 4.12.2019

Závěrečný účet

- schválen shromážděním starostů svazku dne 6.6.2019, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 24.6.2019, návrh zveřejněn ve dnech 17.5.2019 - 6.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.6., 31.8.2019 ze dne 15.9.2019, k 31.12.2019 ze dne 27.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6.2019 ze dne 14.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

Rozvaha

- sestavena k 30.6.2019 ze dne 14.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 12.2.2020

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6.2019 ze dne 14.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- předložena k 31.8., 31.12.2019

Účetní deník

- předložen k 31.8., 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- k 26.6.2019 do č. faktury 2900008, k 21.10.2019 do č. faktury 2900009

Kniha odeslaných faktur

- k 2.7.2019 do č. faktury 2900014

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 2900003 ze dne 26.3.2019 - č. 2900008 ze dne 26.3.2019, č. 2900009 ze dne 21.10.2019
- dle knihy vystavených faktur č. 2900002 ze dne 16.1.2019 - č. 290008 ze dne 26.6.2019, č. 2900013 ze dne 2.7.2019 - č. 2900014 ze dne 2.7.2019

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 388949369/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3., č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 20183 - 388949369/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3., č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 9 ze dne 30.9.2019) zůstatek převeden na ZBÚ

- k účtu č. 182 - 388949369/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3., č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 388949369/0800 vedenému u ČS a.s. č. 110013 - č. 110018, č. 110030 - č. 110031, č. 110050 - č. 110051
- k účtu č. 20183 - 388949369/0800 vedenému u ČS a.s. č. 130004, č. 130007, č. 130010
- k účtu č. 182 - 388949369/0800 vedenému u ČS a.s. 120003, č. 120006, č. 120014

Evidence závazků

- vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace DSO Region Dolní Berounka k 31.12.2019 : Plán inventur na rok 2019 ze dne 15.1.2020, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 15.1.2020, Inventurní soupisy k 31.12.2019 (účty 021, 028, 231, 331, 342, 432, 401, 406, 408).

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2018 ze dne 6.6.2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 7.6.2019. Svazek obcí - Region Dolní Berounka poskytuje městu Dobřichovice dotaci ve výši Kč 150.000,00. Určeno na Královský průvod konaný ve dnech 1.6. - 2.6.2019. Uzavření smlouvy schváleno shromážděním starostů svazku dne 6.6.2019.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 4.6.2019. Svazek obcí - Region Dolní Berounka poskytuje Spolku Svatá Ludmila dotaci ve výši Kč 60.000,00. Určeno na Projekt Svatá Ludmila 1100. Uzavření smlouvy schváleno shromážděním starostů svazku dne 14.3.2019.

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- č. 4 ze dne 6.12.2018 (rozpočet), č. 1 ze dne 14.3.2019, č. 2 ze dne 6.6.2019 (závěrečný účet, účetní závěrka), č. 3 ze dne 3.9.2019, č. 4 ze dne 4.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Svazek obcí Region Dolní Berounka, 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, 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 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 Svazek obcí Region Dolní Berounka:

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 Region Dolní Berounka 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	1,63 %
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 Region Dolní Berounka
06.05.2020

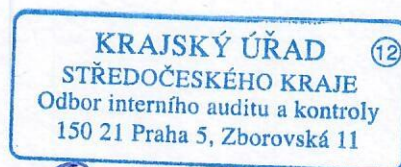
Podpisy kontrolorů:

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 Svazek obcí Region Dolní Berounka o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. PhDr. Mgr. Petr Weber, předseda DSO. Dále předseda DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření Svazek obcí Region Dolní Berounka ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.



PhDr., Mgr. Petr Weber
předseda DSO

.....
dne 06.05.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Svazek obcí Region Dolní Berounka	PhDr. Mgr. Petr Weber