

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_074476/2019/KUSK
Čj.: 001581/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO "HORYMÍR"

IČ: 70804141

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření DSO "HORYMÍR" za rok 2019 bylo zahájeno dne 31.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.06.2020
- 03.10.2019

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 obci **SVINAŘE**
267 28 Svinaře

Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Helena Lišková
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupci DSO:

Vladimír Roztočil - předseda
Alice Kubaníková - 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 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 15.06.2020 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

- sestaven na roky 2019 - 2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 20.11.2019 - 9.12.2018

Schválený rozpočet

- shromážděním starostů svazku dne 18.12.2019 jako vyrovnaný, v položkovém členění, zveřejněn dne 8.1.2019

Závěrečný účet

- schválen shromážděním starostů svazku dne 14.6.2019, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 17.6.2019, návrh zveřejněn ve dnech 27.5.2019 - 14.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.6., 31.8.2019 ze dne 11.9.2019, k 31.12.2019 ze dne 21.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6.2019 ze dne 11.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 31.1.2020

Rozvaha

- sestaven k 31.3., 30.6.2019 ze dne 11.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 31.1.2020

Příloha rozvahy

- sestaven k 31.3., 30.6.2019 ze dne 11.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 31.1.2020

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 2.7.2019 do č. faktury 4190007, k 19.12.2019 do č. faktury 4190015

Kniha odeslaných faktur

- k 13.12.2019 do č. faktury 3190008

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 4190001 ze dne 1.1.2019 - č. 4190006 ze dne 2.7.2019, č. 4190011 ze dne 6.12.2019 - č. 4190015 ze dne 19.12.2019
- dle knihy vystavených faktur č. 3190006 ze dne 10.10.2019 - č. 3190008 ze dne 13.12.2019

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 27-5379220237/0100 vedenému u KB a.s. č. 14 ze dne 1.4.2019 - č. 16 ze dne 30.4.2019, č. 20 ze dne 3.6.2019 - č. 23 ze dne 30.6.2019, č. 48 ze dne 3.12.2020 - č. 53 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 94-4714131/0710 vedenému u ČNB č. 3 ze dne 29.3.2019, č. 6 ze dne 28.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 27-5379220237/0100 vedenému u KB a.s. č. 110010 - č. 110013, č. 110020 - č. 110023, č. 110048 - č. 110053
- k běžnému účtu č. 94-4714131/0710 vedenému u ČNB č. 130003, č. 130006, č. 130012

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svazku k 31.12.2019 : Plán inventur na rok 2019 ze dne 12.12.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 12.12.2019, Inventurní soupisy k 31.12.2019 (022, 028, 231, 311, 321, 331, 342, 348, 401, 403, 406, 432), Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 7.2.2020.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2018 ze dne 14.6.2019.

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- č. 4 ze dne 18.12.2018 (rozpočet), č. 1 ze dne 26.3.2019, č. 2 ze dne 14.6.2019, č. 3 ze dne 14.11.2019, č. 4 ze dne 12.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO "HORYMÍR", 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, 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO "HORYMÍR":

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 "HORYMÍR" 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	1,51 %
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.

DSO "HORYMÍR" 15.06.2020

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

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 DSO "HORYMÍR" o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Vladimír Roztočil, předseda DSO. Dále předseda DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO "HORYMÍR" ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Vladimír Roztočil
předseda DSO

.....
dne 15.06.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Lišková
2	1 x	DSO "HORYMÍR"	Vladimír Roztočil