

příloha i-1

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_075040/2018/KUSK
Čj.: 003689/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO MIKROREGION "KLONK"

IČ: 70961689
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion "KLONK" za rok 2018 bylo zahájeno dne 27.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.05.2019
- 10.10.2018

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Sídliště 50
267 21 Tmaň

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Polánková
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Zástupci DSO:

Ing. Jaromír Frühling – předseda
(16.5.2019)
Jiřina Soukupová - 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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 16.05.2019 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 období 2017 - 2020, zveřejněn dne 24.1.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, návrh zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí svazku od 20.11. do 20.12.2017 (doložky o zveřejnění)

Schválený rozpočet

- projednán a schválen shromážděním starostů dne 20.12.2017, jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí svazku dne 20.12.2017 (doložky o zveřejnění)

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen shromážděním starostů dne 7.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí od 23.5. do 7.6.2017 (doložky o zveřejnění), zveřejněn na všech členských obcích dne 7.6.2018 (doložky o zveřejnění)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6., 30.9.2018 (odeslán dne 8.10.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 17.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2018 (odeslán dne 9.10.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 1.2.2019)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2018 (odeslán dne 9.10.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 1.2.2019)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2018 (odeslán dne 9.10.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 1.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- ke dni 30.9., 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- ze dne 13.11.2018 - fa č. 1 - dle potřeby

Faktura

- přijatá faktura č. 1 ze dne 13.11.2018

Bankovní výpis

- č. 1 - č. 9 za období od 31.1. do 27.9.2018, č. 10 - č. 12 za období od 31.10. do 31.12.2018, k základnímu běžnému účtu č. 94-617131/0710 vedenému u ČNB
- č. 2018/1 - 2018/9 za období od 1.1. do 30.9.2018, č. 2018/10 - č. 2018/12 za období od 1.10. do 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 194044799/0300 vedenému u ČSOB a.s., Poštovní spořitelna ERA

Účetní doklad

- č. 1101 - č. 1109, č. 1110 - č. 1112, k bankovnímu účtu č. 94-617131/0710 vedenému u ČNB
- č. 1001 - č. 1009, č. 1010 - č. 1012, k bankovnímu účtu č. 194044799/0300 vedenému u ČSOB a.s., Poštovní spořitelna ERA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku k 31.12.2018 - dokladová inventura (u účtů 018, 019, 231, 331, 342) - Plán inventur ze dne 22.11.2018, doklad o proškolení ze dne 22.11.2018, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 29.1.2019, inventurní soupisy k 31.12.2018

Mzdová agenda

- mzdové listy 3,6/2018, Mgr. P. Pavlásek, předseda svazku (bývalý), pí J. Soukupová, účetní (DPP)
- mzdové listy 10-12/2018, Ing. Jaromír Frühling, předseda svazku (nový)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017 (odesláno dne 7.6.2018), účetní závěrka schválena Shromážděním starostů dne 7.6.2018.

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.1.2018 s pí J.S. - účetní DSO, dodatek č. 1 ze dne 21.11.2018 (změna výše odměny)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. I/2018 k rozpočtovému hospodaření, účinnost od 2.1.2018.
- Směrnice č. II/2018 k finanční kontrole, účinnost od 21.11.2018.
- Směrnice č. III/2018 o inventarizaci, účinnost od 22.11.2018.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z revizní skupiny
- Protokol z kontroly hospodaření DSO Klonk ze dne 30.5.2018 (za období od 1.1. do 30.4.2018).
- Zápis z revizní skupiny ze dne 7.6.2018 - schválení účetní závěrky za rok 2017.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 20.12.2017 (schválený rozpočet na rok 2018), 16.2., 7.6. (závěrečný účet za rok 2017), 26.9., 21.11. (volba orgánů svazku), 17.12.2018 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období DSO Mikroregion "KLONK", 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, nehospořil 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 DSO Mikroregion "KLONK":

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 Mikroregion "KLONK" za rok 2018 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	6,92 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

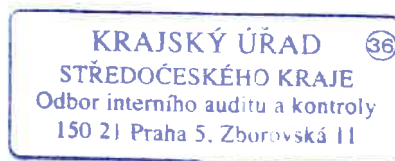
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Tmaň 16.05.2019

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.



Polánková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bažoutová
.....
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 DSO Mikroregion KLONK o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Jaromír Frühling, předseda svazku DSO.

Ing. Jaromír Frühling
předseda svazku DSO

Dobrovolný svazek obcí

Mikroregion Klonk

1001703 01 689

dne 16.05.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	DSO Mikroregion "KLONK"	Ing. Jaromír Frühling

Upozornění:

- Zřízení internetových stránek svazku - riziko vzniku přestupku - Důrazně upozorňujeme na povinnosti zakotvené v § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen "zákon") - zveřejňovat veškeré dokumenty uvedené v tomto ustanovení na INTERNETOVÝCH STRÁNKÁCH SVAZKU OBCÍ. Současně upozorňujeme na významné riziko vyplývající z tohoto upozornění – možnost uložení pokuty dle § 22a zákona za přestupky vzniklé v důsledku porušení výše uvedeného ustanovení. Podotýkáme, že tato povinnost byla zakotvena novelou zákona č. 250/2000 Sb., provedenou zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění ustanovení některých zákonů v souvislosti s přijetím zákona č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti.