


SpZn: SZ_058360/2018/KUSK
Čj.: 001730/2019/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

MIKROREGION POLABÍ

IČ: 71216286
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Polabí za rok 2018 bylo zahájeno dne 1. 8. 2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15. 11. 2018
- 13. 3. 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:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Mikroregion Polabí
Husovo nám. 23
28922 Lysá nad Labem

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

Ing. Karel Otava - předseda svazku

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 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 13. 3. 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 roky 2018 -2021 schválený valnou hromadou dne 14.12.2017, zveřejněn dne 15.1.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 29.11.2017 doposud

Schválený rozpočet

- roku 2017 schválen valnou hromadou dne 14.12.2017 jako schodkový, přičemž schodek bude kryt z finančních prostředků let minulých, v druhovém členění dle rozpočtové skladby (položky), schválený rozpočet zveřejněn dne 15.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1/2018 schválené valnou hromadou dne 28.6.2018, zveřejněno na stránkách mikroregionu
- č. 2/2018 schválené valnou hromadou dne 13.12.2018, zveřejněno na stránkách mikroregionu

Závěrečný účet

- roku 2017, projednán valnou hromadou dne 10.4.2018 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 4.4.2018 do 10.4.2018, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 9.5.2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 9/2018 ze dne 8.11.2018, k 31.12.2018 odeslán do CSÚIS dne 27.2.2019

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2018 ze dne 8.11.2018, k 31.12.2018 odeslán do CSÚIS dne 27.2.2019

Rozvaha

- za období 9/2018 ze dne 8.11.2018, k 31.12.2018 odeslána do CSÚIS dne 27.2.2019

Příloha rozvahy

- za období 9/2018 ze dne 8.11.2018, k 31.12.2018 odeslána do CSÚIS dne 27.2.2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- za období 9/2018, k 31.12.2018 - dle potřeby

Účetní deník

- za období 01/2018 až 09/2018

Kniha došlých faktur

- vedena v tabulkách Excel od č. 20000001 do č. 20000012 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 507971359/0800 vedenému u České Spořitelny od č. 001 za období 1.1.2018 - 31.1.2018 do č. 031 za období 22.12.2018 - 31.12.2018

Účetní doklad

- k účtu č. 507971359/0800 vedenému u České Spořitelny od č. 0000001 ze dne 10.1.2018 do č. 00000031 ze dne 31.12.2018

Evidence majetku

- vedena v tabulkách excel dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018 - Směrnice - Plán inventur ze dne 13.12.2018, Zápis z proškolení inventarizační komise dne 2.1.2019, inventurní soupisy k 31.12.2018, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 10.4.2018.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 31.7.2018. Předmětem převodu je podíl 64/100 majetku do vlastnictví obce Bříství (stavba splaškové kanalizace na k.ú. Bříství a Starý Vestec a stavby ČOV na k.ú. Bříství. Celková pořizovací cena stavby je Kč 62.249.557,00). Bezúplatný převod majetku byl schválen Valnou hromadou Mikroregionu dne 28.6.2018.
- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 18.7.2018. Předmětem převodu je podíl 36/100 majetku do vlastnictví obce Starý Vestec (stavba splaškové kanalizace na k.ú. Bříství a Starý Vestec a stavby ČOV na k.ú. Bříství. Celková pořizovací cena stavby je Kč 62.249.557,00). Bezúplatný převod majetku byl schválen Valnou hromadou Mikroregionu dne 28.6.2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 9.2.2018 pro KŽC Doprava, s.r.o., Praha 9 ve výši Kč 30.000,00 na provoz Polabského motoráčku v období od 15.4.2018 do 31.10.2017. Schválena valnou hromadou dne 14.12.2017.

Dohody o provedení práce

- ze dne 15.12.2017, v rozsahu od 1.1.2018 do 31.12.2018 (96 hodin v průměru po 8 hodinách měsíčně), včetně dodatku č. 1 ze dne 17.4.2018.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 10.4.2018 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky), 28.6.2018, 13.12.2018 - nepřežkoumáváno, použito podpůrně

Dohoda o převodu stavebníka a investora

- Dohoda o převodu stavebníka a investora uzavřená s VaK Nymburk a.s., zúčastněné strany se dohodly, o změně stavebníka a investora na stavbu vodního díla SV Bříství, Starý Vestec, Semice, Přerov nad Labem - napojení na zdroj pitné vody, tak aby převod stavebníka a investora výše zmiňovaného vodního díla přešel na společnost Vodovody a kanalizace Nymburk a.s.

V kontrolovaném období Mikroregion Polabí, dle prohlášení předsedy, neuzavřela 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, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela 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 Dobrovolný svazek obcí společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Polabí:

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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 5, neboť:

Do dne dílčího přezkoumání hospodaření nebylo zveřejněno rozpočtové opatření v souladu se zákonem. Jedná se o rozpočtové opatření č. 1 schválené Valnou hromadou svazku dne 28.6.2018.

NAPRAVENO

Předložením zveřejnění rozpočtového opatření č. 1/2018 a č. 2/2018 na stránkách mikroregionu Polabí.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Polabí za rok 2018 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	3,58 %
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.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

DSO Mikroregion Polabí 13. 3. 2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková



Max Horáček
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Signature]
.....
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

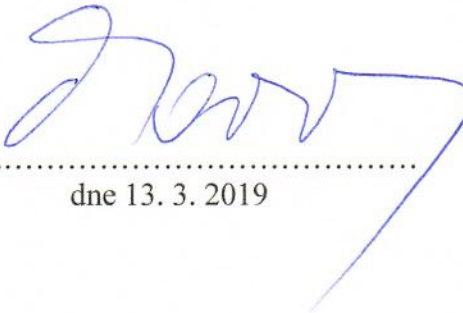
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Polabí o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pí Ing. Karel Otava, předseda svazku dobrovolného svazku obcí.

Ing. Karel Otava
předseda DSO Mikroregion Polabí



.....
dne 13. 3. 2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	DSO Mikroregion Polabí	Ing. Karel Otava

Upozornění:

- **Nedodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti**
- Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.