

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 108818/2020/KUSK
SpZn: SZ_061597/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO MIKROREGION POLABÍ

IČ: 71216286

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Polabí za rok 2020 bylo zahájeno dne 31.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14. 4. 2021
- 02.12.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Husovo nám.23,
289 22 Lysá nad Labem

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Zástupci DSO:

Ing. Karel Otava - předseda svazku
Marcela Bahníková - 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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 14.04.2021 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 12.11.2019 do 5.12.2019

Schválený rozpočet

- roku 2020 schválen valnou hromadou dne 5.12.2019 jako vyrovnaný v druhovém členění dle rozpočtové skladby (položky), schválený rozpočet zveřejněn dne 7.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1/2020 schváleno valnou hromadou dne 15.12.2020, zveřejněno dne 11.1.2021

Závěrečný účet

- roku 2019, projednán valnou hromadou dne 18.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 4.5.2020 do 18.6.2020, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 18.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 9/2020 ze dne 4.11.2020 zaslán do CSUIS dne 8.10.2020, za období 12/2020 zaslán do CSUIS dne 2.2.2021

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2020 ze dne 4.11.2020 zaslán do CSUIS dne 16.10.2020, za období 12/2020 zaslán do CSUIS dne 14.2.2021

Rozvaha

- za období 9/2020 ze dne 4.11.2020 zaslána do CSUIS dne 16.10.2020, za období 12/2020 zaslána do CSUIS dne 14.2.2021

Příloha rozvahy

- za období 9/2020 ze dne 4.11.2020 zaslána do CSUIS dne 16.10.2020, za období 12/2020 zaslána do CSUIS dne 14.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za období 10/2020, za období 12/2020 – dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v tabulkách Excel od č. 002000001 do č. 002000017 – dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 507971359/0800 vedenému u České Spořitelny od č. 001 za období 1.1.2020 - 31.1.2020 do č. 012 za období 1.12.2020 - 31.12.2020

Účetní doklad

- k účtu č. 507971359/0800 vedenému u České Spořitelny od č. 000000001 ze dne 3.1.2020 do č. 000000012 ze dne 31.12.2020

Evidence majetku

- v tabulkách Excel

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků mikroregionu k 31.12.2020 – Plán inventur ze dne 15.12.2020, prohlášení inventarizační komise dne 15.12.2020, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 29.1.2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 18.6.2020

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu Mikroregionu Polabí ze dne 18.11.2020, účelová dotace ve výši 40.000,- Kč, příjemce dotace KŽC Doprava, s.r.o.

Dohody o provedení práce

- ze dne 15.12.2019 uzavřená v rozsahu 96 hodin - administrativní práce spojené se zajištěním činnosti mikroregionu
- ze dne 15.12.2020 uzavřená v rozsahu 48 hodin - zajištění GIS a oblasti IT pro mikroregion
- ze dne 15.12.2020 uzavřená v rozsahu 36 hodin - správa stránek mikroregionu
- ze dne 15.12.2020 uzavřená v rozsahu 84 hodin - spisová služba, podpora starostů v IT oblasti

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- 15.12.2019 (schválení rozpočtu), 5.3.2020, 18.6.2020 (schválení závěrečného účtu, účetní závěrky), 15.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Mikroregion Polabí, dle prohlášení předsedy svazku, 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 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Polabí:

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 Polabí za rok 2020 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 | 0,27 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 4,25 % |
| 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 Mikroregion Polabí 14.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

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

Ing. Karel Otava
předseda svazku DSO

.....
dne 14.04.2021

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|------------------|----------------------|-------------------------------------|--------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Bc. Dana Matějková |
| 2 | 1 x | DSO Mikroregion Polabí | Ing. Karel Otava |