

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 001510/2021/KUSK
SpZn: SZ_060240/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO DRÁBSKÉ SVĚTNIČKY

**IČ: 71006621
za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření DSO Drábské světničky za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.04.2021
- 18.12.2020

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:

Masarykovo nám. 1
295 21 Mnichovo Hradiště

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Marcela Pavlíčková (dne 26.4.2021)

Zástupci DSO:

Hana Maudrová - místopředsedkyně
Mgr. Ondřej Šindelář - tajemník
Renata Egrtová - hlavní 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 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,

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 26.04.2021 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, schválen Členskou schůzí svazku dne 1.12.2016, zveřejněn dne 9.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 29.11.2019 do 19.12.2019

Schválený rozpočet

- Členskou schůzí svazku dne 18.12.2019 jako vyrovnaný, závaznými ukazateli jsou jednotlivé položky rozpočtové skladby (druhové třídění), zveřejněn dne 19.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1/2020 schváleno orgánem svazku dne 17.6.2020, zveřejněno dne 18.6.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen orgánem svazku dne 17.6.2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 18.6.2020, návrh zveřejněn od 15.5.2020 do 17.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2020, 30.6.2020 ze dne 2.7.2020, 30.9.2020 ze dne 5.10.2020, 30.11.2020 ze dne 2.12.2020, 31.12.2020 ze dne 22.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 ze dne 5.10.2020, 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 ze dne 2.7.2020, 30.9.2020 ze dne 5.10.2020, 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 ze dne 5.10.2020, 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.11.2020, 31.12.2020 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v Knize došlých faktur - od č. 1 ze dne 27.3.2020 do č. 2 ze dne 26.8.2020

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v Knize odeslaných faktur - od č. 1 do č. 4

Bankovní výpis

- k účtu č. 51-6905820297/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - od č. 2 za období 9.1. - 7.2.2020 do č. 13 za období 1.12. - 31.12.2020

Účetní doklad

- k č. 51-6905820297/0100 - od č. 20-801-00001 ze dne 28.4.2020 do č. 20-801-00012 ze dne 10.12.2020
- předpis došlé faktury - od č. 20-001-00001 ze dne 27.4.2020 do č. 20-001-00002 ze dne 26.8.2020
- předpisy vydaných faktur - od č. 20-002-00001 do č. 20-002-00004 ze dne 16.6.2020
- předpis mzdy - č. 20-007-00002 ze dne 30.6.2020, č. 20-007-00003 ze dne 30.11.2020
- vnitřní doklad (přeúčtování HV) - č. 20-007-00001 ze dne 17.6.2020
- vnitřní doklad (vyřazení majetku) - od č. 20-007-000004 do č. 20-007-00005 ze dne 31.12.2020

Evidence majetku

- vedena ručně v Inventární knize, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2020 - Plán inventur pro rok 2020 ze dne 14.12.2020, Prezenční listina účastníků proškolení členů inventarizační komise ze dne 14.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 15.1.2021

Mzdová agenda

- mzdový list pro rok 2020 ke kontrolované dohodě o provedení práce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019 schválen Členskou schůzí svazku dne 17.6.2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2020 s pí R.E. v rozsahu 60 hodin na administrativní práce pro DSO v období od 2.1.2020 - 31.12.2020

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 18.12.2019 (rozpočet), 17.6.2020 (závěrečný účet, účetní závěrka), 9.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Drábské světničky, dle prohlášení místopředsedkyně 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 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 Drábské světničky:

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 Drábské světničky 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
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 Drábské světničky 26.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková

.....
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 Drábské světničky o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Hana Maudrová, místopředsedkyně DSO. Dále místopředsedkyně DSO převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Drábské světničky ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Hana Maudrová
místopředsedkyně DSO

.....
dne 26.04.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jana Pýchová
2	1 x	DSO Drábské světničky	Hana Maudrová