

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_031604/2018/KUSK
Čj.: 002634/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO DRÁBSKÉ SVĚTNIČKY

IČ: 71006621
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření DSO Drábské světničky za rok 2018 bylo zahájeno dne 24.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 07.12.2018
- 07.03.2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Boseň 86
295 01 Mnichovo Hradiště

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jana Pýchová
Marcela Pavlíčková (dne 7.12.2018)
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 7.3.2019)

Zástupci DSO:

Hana Maudrová - místopředsedkyně
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 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 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 07.03.2019 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, schválen Členskou schůzí svazku dne 1.12.2016, zveřejněn na webových stránkách obce Boseň v sekci "DSO Drábské světničky" dne 9.3.2017.

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dle doložky na stránkách členských obcí od 15.11.2017 do 7.12.2017

Schválený rozpočet

- Členskou schůzí svazku dne 6.12.2017 jako vyrovnaný, závaznými ukazateli ve výdajích jsou jednotlivé položky rozpočtové skladby (druhové třídění), zveřejněn na webových stránkách obce Boseň v sekci "DSO Drábské světničky" dne 18.12.2017.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno Členskou schůzí svazku dne 18.4.2018, zveřejněno na stránkách obce Boseň v sekci "DSO Drábské světničky" dne 9.5.2018
- č. 2 schváleno Členskou schůzí svazku dne 29.8.2018, zveřejněno na stránkách obce Boseň v sekci "DSO Drábské světničky" dne 10.9.2018

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen orgánem svazku dne 13.6.2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na webových stránkách obce Boseň v sekci "DSO Drábské světničky" dne 18.6.2018, návrh závěrečného účtu zveřejněn dle doložky na stránkách členských obcí v intervalu od 18.5.2018 do 14.6.2018 svazku.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2018 ze dne 1.3.2018, 31.3.2018 ze dne 9.4.2018, 30.9.2018, 31.10.2018 ze dne 9.11.2018, 31.12.2018 ze dne 10.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2018 ze dne 10.7.2018, 30.9.2018 ze dne 10.10.2018, 31.12.2018 ze dne 30.1.2019

Rozvaha

- k 31.3.2018 ze dne 13.4.2018, 30.6.2018 ze dne 10.7.2018, 30.9.2018 ze dne 10.10.2018, 31.12.2018 ze dne 30.1.2019

Příloha rozvahy

- k 30.6.2018 ze dne 10.7.2018, 30.9.2018 ze dne 10.10.2018, 31.12.2018 ze dne 30.1.2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- k 31.10.2018, k 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v Knize došlých faktur - č. 1 ze dne 23.8.2018, č. 2 ze dne 12.12.2018

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.- 8.2.2018 do č. 12 ze dne 7.12.2018 za období, č. 1 ze dne 8.1.2019

Účetní doklad

- účtu č. 51-6905820297/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č.18-801-00001 ze dne 13.6.2018 do č. 18-801-00016 ze dne 31.12.2018
- předpis došlé faktury - č. 18-001-00001 ze dne 23.8.2018, č. 18-001-00002 ze dne 13.12.2018

- předpisy vydaných faktur - od č. 18-002-00001 do č. 18-002-00004 ze dne 13.6.2018
- předpis mzdy - č. 18-007-00002 ze dne 30.6.2018, č. 18-007-00003 ze dne 30.11.2018
- vnitřní doklady - č. 18-004-00001 ze dne 18.4.2018, č. 18-003-00001 ze dne 18.4.2018, č. 18-007-00001 ze dne 13.6.2018

Evidence majetku

- vedena ručně v Inventurní knize

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2018 - Plán inventur pro rok 2018 ze dne 13.12.2018, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 12.12.2018, inventurní soupisy k 31.12.2018, Inventarizační zpráva ze dne 18.1.2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017 schválen Členskou schůzí svazku dne 13.6.2018.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 18.4.2018, dárce SW Real Estate Management s. r. o., Praha 3 - finanční dar ve výši Kč 1.700.000,00 pro účely zlepšení infrastruktury pro trávení volného času a pro účely rozvoje cestovního ruchu na katastrálním území obcí, které jsou členy dobrovolného svazku obcí Drábské světničky, přijetí daru schváleno Členskou schůzí DSO dne 29.3.2018.
- Darovací smlouva ze dne 18.4.2018, obdarovaný Město Mnichovo Hradiště - finanční dar ve výši Kč 1.500.000,00 pro účely zlepšení infrastruktury pro trávení volného času a pro účely rozvoje cestovního ruchu na území Mnichova Hradiště, na realizaci akce "Modernizace sportoviště nad Parkem", poskytnutí daru schváleno Členskou schůzí dne 29.3.2018.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2018 s pí R. E. v rozsahu 60 hodin na administrativní práce v DSO v období od 2.1.2018 - 31.12.2018

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 6.12.2017 (schválení rozpočtu na rok 2018), 29.3.2018, 13.6.2018 (schválení závěrečného účtu za rok 2017, schválení účetní závěrky za rok 2017), 18.4.2018, 13.6.2018, 29.8.2018, 12.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Drábské světničky, dle prohlášení místopředsdkyně DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, 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 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 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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

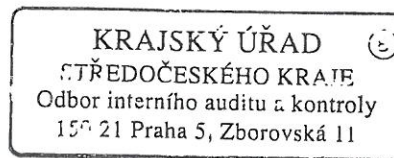
Komentář:

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

Boseň 07.03.2019

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Zdenka Zavřelová

.....
vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

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

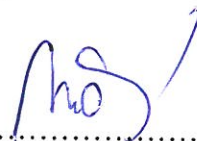
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 svazku.

Hana Maudrová
místopředsedkyně DSO

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBC.
DRÁBSKÉ SVĚTNIČKY
IČ: 71006621
SE SÍDLEM OÚ BOSEŇ 45
PŠČ 295 01



.....
dne 07.03.2019

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- Zveřejňování písemností způsobem umožňujícím dálkový přístup - **zřízení internetových stránek svazku** - Místopředsedkyně svazku byla důrazně upozorněna na nutnost zřízení webových stránek svazku (včetně úřední desky) za účelem zveřejňování písemností tak, aby bylo možné vždy ověřit dodržení ustanovení § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (tj. datum zveřejnění a svěšení po schválení členskou schůzí svazku - rozpočtový výhled, rozpočet, rozpočtová opatření, závěrečný účet).