

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_058960/2019/KUSK
Čj.: 093420/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO ČERTOVKA

IČ: 75120968

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření DSO Čertovka za rok 2019 bylo zahájeno dne 30.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.12.2019
- 04.02.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Horka I 48
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci DSO:

Miroslav Doležal - předseda svazku
Eva Skaláková - 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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 právními 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 04.02.2020 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2018 - 2020, zveřejněný na úředních deskách členských obcí v termínu 11.10.2017 - 27.10.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2020 schválen valným shromážděním DSO 26.10.2017, zveřejněn na internetových stránkách členských obcí od 27.10.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2023, zveřejněný na úředních deskách členských obcí v termínu 28.11.2018 - 20.12.2018
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2023 schválen valným shromážděním DSO 20.12.2018, zveřejněn na internetových stránkách členských obcí od 21.12.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu

Schválený rozpočet

- na rok 2019, schválený valným shromážděním DSO dne 20.12.2018 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky z minulých let
- zveřejněn na internetových stránkách členských obcí od 21.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené valným shromážděním DSO dne 18.4.2019
- č. 2 schválené valným shromážděním DSO dne 28.11.2019
- rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách členských obcí v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen valným shromážděním DSO dne 18.4.2019 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka - návrh závěrečného účtu zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu
- Schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách členských obcí od 24.4.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2019 ze dne 12.12.2019
- k 31.12.2019 ze dne 9.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.11.2019 ze dne 16.12.2019
- k 31.12.2019 ze dne 4.2.2020

Rozvaha

- k 30.11.2019 ze dne 16.12.2019
- k 31.12.2019 ze dne 4.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.11.2019 ze dne 16.12.2019
- k 31.12.2019 ze dne 4.2.2020

Hlavní kniha

- za období 11/2019 ze dne 16.12.2019
- za období 12/2019 ze dne 4.2.2020

Faktura

- dodavatelské faktury č. 1900100001 - 1900100026

Bankovní výpis

- č.: 17 - 52 běžného účtu KB a.s. 43-912750277/0100
- č.: 8 - 29 bankovního účtu ČNB č. 94-14314561/0710

Účetní doklad

- č.: 1900500005, 1900500015, 1900500017

Pokladní kniha (deník)

- za období 01, 03, 10/2019
- stop stav pokladní hotovosti k 19.12.2019 (8:00 hodin) shodný s konečným zůstatkem v pokladní knize činil 1.710,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 1970100001 - 1970100005

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd 06 - 11/2019

Účetnictví ostatní

- Protokol ze dne 7.5.2019 o schválení účetní závěrky DSO Čertovka sestavené k 31.12.2018, schválené valným shromážděním DSO dne 18.4.2019

Smlouvy o dílo

- Dodatek č. 1 ze dne 17.10.2019 ke Smlouvě o dílo č. 564/2018 se zhotovitelem Stavitelství Řehoř, s.ro. Černošice, předmětem Dodatku č. 1 je změna termínu dokončení díla do 31.8.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2019 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního fondu v rámci Tematického zadání Životní prostředí Oblast podpory Projekty podpořené ze státního rozpočtu (Ministerstvo zemědělství) v rámci programu 129 300 Podpora výstavby a technického zhodnocení infrastruktury vodovodů a kanalizací II, evid. č. smlouvy S-4414/OŽP/2019, uzavřená dne 6.11.2019, investiční dotace v max.výši 1.282.319,- Kč na zajištění realizace akce "Vodovod Horušice, Horka, Brambory - Příváděcí vodovodní řad Sulovice - Horušice"
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) id.č. 129D302002222 vydané dne 4.11.2019 Ministerstvem zemědělství ČR Praha 1, investiční dotace v max. výši 40.941.000,- Kč na realizaci akce "Vodovod Horušice, Horka, Brambory, Příváděcí vodovodní řad Sulovice - Horušice"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2019 na vedení celkové agendy svazku

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis ze zasedání valného shromáždění Svazku obcí Čertovka, konaného dne: 20.12.2018, 18.4.2019, 3.10.2019, 28.11.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápis ze zasedání správního výboru Svazku obcí Čertovka, konaného dne: 28.3.2019, 24.9.2019, 12.11.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Čertovka, dle prohlášení předsedy svazku, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo 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 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 peněžní fond, 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 Čertovka:

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 Čertovka za rok 2019 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 Čertovka 04.02.2020

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....

kontrolor

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 Čertovka o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Miroslav Doležal, předseda svazku.

Miroslav Doležal
předseda svazku

.....
dne 04.02.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	DSO Čertovka	Miroslav Doležal