

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 000191/2021/KUSK
SpZn: SZ-068687/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SDRUŽENÍ OBCÍ KOKOŘÍNSKA
IČ: 49518305
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí Kokořínska za rok 2020 bylo zahájeno dne 21.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.03.2021
- 17.09.2020

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 obce: Mělnické Vtelno
Mělnická 49
277 38 Mělnické Vtelno

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová
Ing. Daniela Jeřábková

Zástupci DSO:

Bc. Martina Karbanová - předsedkyně
Lada Nováková - 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 25.03.2021 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 období roku 2017 - 2021, schválený valnou hromadou dne 20. 6. 2017, zveřejněný na internetových stránkách DSO dne 30. 6. 2017, návrh zveřejněn ve všech členských obcích DSO
- na období roku 2019 - 2023, schválený valnou hromadou dne 3. 12. 2019, zveřejněný na internetových stránkách DSO dne 17. 12. 2019, návrh zveřejněn ve všech členských obcích DSO

Návrh rozpočtu

- zveřejněný ve všech členských obcích DSO

Schválený rozpočet

- valnou hromadou dne 3. 12. 2019 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněn dne 17. 12. 2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno správní radou dne 16. 4. 2020, zveřejněno dne 20. 4. 2020
- č. 3 - schváleno valnou hromadou dne 22. 9. 2020, zveřejněno dne 24. 9. 2020
- č. 4 k 31. 12. 2020 provedeno předsedkyní svazku na základě pověření valné hromady ze dne 7. 12. 2019, zveřejněno dne 7. 1. 2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen dne 12. 5. 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na webových stránkách DSO dne 23. 4. 2020, návrh zveřejněn ve všech členských obcích DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 6. 2020 ze dne 9. 7. 2020, k 31. 12. 2020 ze dne 19. 1. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2020 - okamžik sestavení dne 9. 7. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 29. 1. 2021

Rozvaha

- k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 29. 1. 2020, k 30. 6. 2020 - okamžik sestavení dne 9. 7. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 29. 1. 2021

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2020 - okamžik sestavení dne 9. 7. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 29. 1. 2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za měsíc prosinec 2020

Kniha došlých faktur

- za rok 2020 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2020 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 007 - 009, 015 - 017 k bankovnímu účtu č. 461067339/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Účetní doklad

- č. 2001-000002 - 2001-000004, 2002-000001 - 2002-000003, 2003-000003, 2003-000004, 2003-000027, 2004-000001, 20-001-00034, 20-001-00036 - 20-001-00038 k bankovnímu účtu č. 461067339/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc leden a srpen 2020
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 17. 9. 2020 činil Kč 560,00 (k pokladnímu dokladu č. 20-701-00040), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- 20-701-00001 - 20-701-00007, 20-701-00035 - 20-701-00040

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků DSO za rok 2020"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc červen a prosinec 2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO za rok 2019 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 9. 7. 2020 za DSO

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- valná hromada ze dne 3. 12. 2019, 12. 5. 2020 (schválení účetní závěrky DSO za rok 2019), 22. 9. 2020, 7. 12. 2020 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)
- jednání správní rady ze dne 21. 1. 2020, 11. 3. 2020, 16. 4. 2020, 12. 11. 2020 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

V kontrolovaném období DSO Sdružení obcí Kokořinska, dle prohlášení předsedkyně 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 Sdružení obcí Kokořínska:

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 Sdružení obcí Kokořínska 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	0,85 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,57 %
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 464 495,41 Kč.

DSO Sdružení obcí Kokořínska 25. 03. 2021

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová
kontrolorka

Ing. Daniela Jeřábková
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 zjištění 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 Sdružení obcí Kokořínska o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Bc. Martina Karbanová, předsedkyně DSO. Dále předsedkyně DSO převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí Kokořínska ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Bc. Martina Karbanová
předsedkyně DSO

.....
dne 25. 03. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	DSO Sdružení obcí Kokořínska	Bc. Martina Karbanová