

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_073612/2019/KUSK
Čj.: 093533/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO LADŮV KRAJ

IČ: 70899088

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření DSO Ladův kraj za rok 2019 bylo zahájeno dne 08.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.05.2020
- 16.10.2019

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Masarykovo nám. 83
251 01 Říčany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci DSO:

Mgr. Kořen Vladimír - předseda svazku
obcí

Bc. Hana Bolcková - manažerka

Tomáš Frýdl - účetní

Mgr. Pavlína Zajíčková - tajemnice
svazku obcí

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 právnickými 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 27.05.2020 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 roky 2019 - 2023, zveřejněný na internetových stránkách svazku 30.5.2018 - 14.6.2018, doložky o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na úředních deskách 24 členských obcí v zákonem předepsaném termínu
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2023 schválený valnou hromadou starostů 14.6.2018, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 14.6.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněný na internetových stránkách svazku 21.11.2018 - 7.12.2018, doložky o zveřejnění na úředních deskách 24 členských obcí v zákonem předepsaném termínu

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2019 schválený valnou hromadou starostů jako schodkový dne 7.12.2018, schodek kryt přebytkem hospodaření z minulých let, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 31.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou svazku - elektronické hlasování č. 1 (2.5.2019)
 - č. 2 - schváleno valnou hromadou svazku 26.6.2019
 - č. 3 - schváleno radou svazku - elektronické hlasování č. 4 (22.11.2019)
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednaný a schválený valnou hromadou starostů dne 26.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněný na internetových stránkách svazku 10.6.2019 - 26.6.2019, doložky o zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úředních deskách 24 členských obcí v zákonem předepsaném termínu
- schválený závěrečný účet za rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 8.7.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2019 ze dne 15.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 30.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 ze dne 15.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 15.2.2020

Rozvaha

- k 30.9.2019 ze dne 15.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 15.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 ze dne 15.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 23.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2019

Hlavní kniha

- hlavní kniha účetnictví analytická za období 09/2019 ze dne 15.10.2019
- hlavní kniha účetnictví analytická za období 12/2019 ze dne .2020

Kniha došlých faktur

- ze dne 14.10.2019

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 14.10.2019

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 85000016 - 85000018, 85000020, 85000022 - 85000026, 85000030, 85000053 - 85000058, 85000085, 85000089, 85000090, 85000108 - 85000112
- odběratelské faktury č.: 201900001 - 201900025

Bankovní výpis

- č.: 3, 4, 7, 8, 9, 12 běžného účtu KB a.s. 51-2843320247/0100
- č.: 3, 4, 7, 8, 9, 12 běžného účtu ČNB 94-10615201/0710
- č.: 12 běžného účtu KB a.s. 107-1172230237/0100

Účetní doklad

- č.: 890000001 - 890000011

Pokladní kniha (deník)

- za období 04 - 09/2019
- stop stav pokladní hotovosti k 16.10.2019 (13:15 hod.), shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 22.955,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 201900009 - 201900027

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2018, schválené valnou hromadou svazku 26.6.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dodatek č. 3 uzavřený dne 26.6.2019 ke Smlouvě o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce" uzavřené dne 1.8.2016 mezi Svazem obcí a měst České republiky a Svazkem obcí Ladův kraj

Smlouvy ostatní

- Smlouva o spolupráce uzavřená dne 17.7.2019 s dodavatelem Egomotion s.r.o., Plzeň, předmětem smlouvy je natočení a odvysílání pořadu Cyklotoulky Ladův kraj

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2019 o zpracování rozpočtu, schválena radou svazku 22.11.2019 (elektronické hlasování č. 4)
- podpisová oprávnění platná od 1.7.2019 a od 1.10.2019

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z jednání valné hromady svazku starostů konaného dne 7.12.2018, 26.6.2019, 27.9.2019, 28.11.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápisy z jednání rady svazku obcí 5.8.2019, 16.9.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápisy z elektronického hlasování rady svazku obcí č. 1, č. 4 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Ladův kraj, dle prohlášení předsedy svazku obcí, 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 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 Ladův kraj:

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 Ladův kraj 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	3,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 8 566,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 154 321,00 Kč.

DSO Ladův kraj 27.05.2020

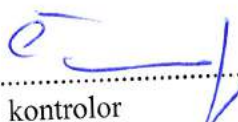
Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
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 Ladův kraj o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Mgr. Kořen Vladimír, předseda svazku obcí DSO. Dále předseda svazku obcí DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Ladův kraj ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Kořen Vladimír
předseda svazku obcí DSO



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	DSO Ladův kraj	Mgr. Kořen Vladimír