

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 178751/2020/KUSK
SpZn: SZ_082232/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ ORP PŘÍBRAM
IČ: 04513151
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí ORP Příbram za rok 2020 bylo zahájeno dne 28.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 07.04.2021
- 02.12.2020

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:

Kostky PB – Žižkova 708
261 01 Příbram II

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Ing. Monika Špergerová
Ing. Petr Matoušek

Zástupci DSO:

Blanka Strnadová - předsedkyně svazku
Bc. Jiří Kužel – tajemník
Bc. Jitka Balounová - 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 právníků 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 07.04.2021 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

- sestaven na roky 2020 - 2023, návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí svazku od 5.11. do 28.11.2019, projednán a schválen valnou hromadou dne 28.11.2019, po schválení zveřejněn dne 2.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněn na úředních deskách členských obcí svazku od 5.11. do 28.11.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020, projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 28.11.2019 jako schodkový, schodek rozpočtu kryt z přebytku finančních prostředků z předchozích let, závazné ukazatele v odvětvovém členění (paragrafy), po schválení zveřejněn dne 2.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno radou svazku dne 10.3.2020, zveřejněno dne 26.3.2020
- č. 2 schváleno valnou hromadou svazku dne 25.5.2020, zveřejněno dne 26.5.2020
- č. 3 schváleno radou svazku dne 10.8.2020, zveřejněno dne 11.8.2020
- č. 4 schváleno valnou hromadou svazku dne 21.9.2020, zveřejněno dne 21.9.2020
- č. 6 schváleno valnou hromadou svazku dne 10.12.2020, zveřejněno dne 11.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí svazku od 8.4. do 25.5.2020, projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 25.5.2020 s vyjádřením "bez výhrad" společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 27.5.2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 31.5., 31.8., 30.9., 30.11.2020 ze dne 2.12.2020, 31.12.2020 ze dne 30.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2020 ze dne 6.10.2020, 31.12.2020 ze dne 24.1.2021

Rozvaha

- ke dni 30.9.2020 ze dne 6.10.2020, 31.12.2020 ze dne 20.1.2021

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2020 ze dne 6.10.2020, 31.12.2020 ze dne 20.1.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- kniha analytických a podrozvahových účtů za období 11,12/2020

Kniha došlých faktur

- ke dni 25.11.2020 do fa č. 20-001-00019, ke dni 15.12.2020 do fa č. 20-001-00025

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 23.11.2020 do fa č. 20-002-00052

Faktura

- vydané č. 20-002-00049 - č. 20-002-00051 ze dne 6.10.2020
- přijaté č. 20-001-00008 - č. 20-001-00015 za období od 2.9. do 15.10.2020

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 4190000359/0800 vedenému u ČS a.s., č. 9 za období od 1.9. do 30.9.2020, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně č. 20-701-00003 - č. 20-701-00005, č. 20-701-00007 - č. 20-701-00008

- k základnímu běžnému účtu č. 4190000359/0800 vedenému u ČS a.s., č. 20-802-00217 - č. 20-802-00242, č. 20-802-00291 - č. 20-802-00312
- k převodu hospodářského výsledku č. 20-007-00005 ze dne 25.5.2020
- k předpisu mezd č. 20-008-00010 za měsíc září, č. 20-008-00013 za měsíc prosinec

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce březen - říjen, prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 2.12.2020 ve 12,10 hod činil 5 706,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 20-701-00006 ze dne 2.12.2020

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 20-701-00003 - č. 20-701-00005 za období od 20.3. do 19.10.2020, č. 20-701-00007 - č. 20-701-00008 za období od 1.12. do 15.12.2020

Evidence majetku

- vedena v excelových tabulkách

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků DSO ke dni 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 15.12.2020, doklad o proškolení ze dne 15.12.2020 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 18.1.2021, inventurní soupisy ke dni 31.12.2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2019 ze dne 25.5.2020

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 27.8.2020, společnost Kostky Pb, a.s., Praha 5 jako pronajímatel, DSO ORP Příbram jako nájemce, předmětem nájmu je prostor sloužící k podnikání o výměře 27,68 m², č. místnosti 1.08 na pozemku p.č. 1376/152 v k.ú. Příbram, měsíční nájemné 5 702,00 Kč, rada svazku schválila dne 10.8.2020.

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o kontokorentním úvěru č. 4190000359/20/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a.s. dne 11.12.2020 na částku 150 000,- Kč, splatnost do 30.11.2021, schváleno Valnou hromadou dne 10.12.2020.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Rada DSO ORP Příbram č. 1/2020 - č. 5/2020 za období od 23.1. do 4.11.2020

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení

- Valná hromada DSO ORP Příbram ze dne 28.11.2019 (rozpočet svazku na rok 2020, střednědobý výhled rozpočtu svazku na roky 2020 - 2023), 25.5. (závěrečný účet a účetní závěrka svazku za rok 2019), 21.9., 10.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí ORP Příbram, dle prohlášení předsedkyně svazku, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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, nehospořoval 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 poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO ORP Příbram:

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 ORP Příbram 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	14,46 %
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 224 161,00 Kč.

Dobrovolný svazek obcí ORP Příbram 07.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Monika Špergerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....
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 ORP Příbram o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Blanka Strnadová, předsedkyně svazku. Dále předsedkyně svazku převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO ORP Příbram ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Blanka Strnadová
předsedkyně svazku DSO

.....
dne 07.04.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Monika Špergerová
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí ORP Příbram	Blanka Strnadová