

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 000218/2021/KUSK
SpZn: SZ_086542/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SVAZEK OBCÍ POD BECKOVEM
IČ: 08507317
za rok 2020

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.12.2020
- 15.02.2021

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 Předboj:

Hlavní 18
250 72 Kojetice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová
Ing. Daniela Jeřábková

Zástupci DSO:

Pavla Příšovská - předsedkyně
Ivana Podracká - 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 15.02.2021 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 2020 - 2022, schválený orgánem svazku dne 11. 12. 2019, zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 17. 12. 2019, návrh zveřejněn ve všech členských obcích svazku

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve všech členských obcích svazku

Schválený rozpočet

- orgánem svazku dne 11. 12. 2019 jako přebytkový, zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 17. 12. 2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno sněmem delegátů dne 6. 11. 2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen dne 18. 5. 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 8. 7. 2020, návrh zveřejněn ve všech členských obcích svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 6. 2020 ze dne 10. 7. 2020, k 30. 11. 2020, k 31. 12. 2020 bez data vyhotovení

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2020 ze dne 15. 7. 2020, k 31. 12. 2020 ze dne 22. 1. 2021

Rozvaha

- k 30. 6. 2020 ze dne 15. 7. 2020, k 30. 9. 2020 ze dne 7. 10. 2020, k 31. 12. 2020 ze dne 22. 1. 2021

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2020 ze dne 15. 7. 2020, k 30. 9. 2020 ze dne 7. 10. 2020, k 31. 12. 2020 ze dne 22. 1. 2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 1, 8 - 10, 16, 17, 18, 20 k bankovnímu účtu č. 123-618240217/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 20001 - 20003, 20005 k bankovnímu účtu č. 123-618240217/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- vnitřní doklad č. 110016, 110017, 110018, 110020 k bankovnímu účtu č. 123 618240217/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků DSO Svazek obcí Pod Beckovem za rok 2020"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO za rok 2019 schválený dne 18. 5. 2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 17. 11. 2020 uzavřena se zhotovitelem MOBA studio, s. r. o. Praha 10, objednatel Svazek obcí Pod Beckovem a obec Bašť na kompletní administraci kombinované architektonické soutěže v rámci projektu "Svazková škola a Centrum Baště" v celkové výši Kč 400 000,00 bez DPH

Dohody o provedení práce

- ze dne 2. 1. 2020 uzavřena s pí P. P. za vedení svazku
- ze dne 1. 10. 2020 uzavřena s pí Ing. L. Č. za koordinaci a administraci příprav projektu Základní škola Pod Beckovem

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Sněm delegátů ze dne 11. 12. 2019, 20. 1. 2020, 24. 2. 2020, 18. 5. 2020, 12. 8. 2020, 8. 9. 2020, 6. 11. 2020, 21. 12. 2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí Pod Beckovem, 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 Svazek obcí Pod Beckovem:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- ***Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů***

§ 16 odst. 5, neboť:

Rozpočtové opatření č. 1 schválené sněmem delegátů dne 6. 11. 2020 nebylo ke dni 16. 12. 2020 zveřejněno na webových stránkách DSO.

NAPRAVENO

Sněm delegátů přijal dne 21. 12. 2020 systémové nápravné opatření ke zveřejňování rozpočtových opatření v zákonem stanovených lhůtách.

§ 39 odst. 10, neboť:

Schválený závěrečný účet za rok 2019 byl zveřejněn na webových stránkách DSO opožděně až dne 8. 7. 2020. Schválen sněmem delegátů svazku byl dne 18. 5. 2020.

NAPRAVENO

Sněm delegátů přijal dne 21. 12. 2020 systémové nápravné opatření ke zveřejňování závěrečného účtu DSO.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Pod Beckovem za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	0,54 %
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 Svazek obcí Pod Beckovem 15. 02. 2021

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

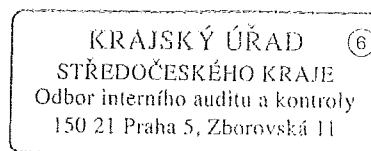
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 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 Svazek obcí Pod Beckovem o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Pavla Příšovská, předsedkyně DSO. Dále předsedkyně DSO převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Pod Beckovem ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Pavla Příšovská
předsedkyně DSO



.....
dne 15. 02. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	DSO Svazek obcí Pod Beckovem	Pavla Příšovská

