

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 001953/2021/KUSK
SpZn: SZ_061787/2020/KUSK

Stejnopis č. *L*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SVAZEK OBCÍ JIŽNÍ POLABÍ
IČ: 70975396
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Jižní Polabí za rok 2020 bylo zahájeno dne 28. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27. 4. 2021
- 17. 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:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Sokoleč 51
290 01 Poděbrady

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

Zástupci DSO:

Tomáš Tůma - předseda
Tereza Pychová - 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 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. 4. 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 roky 2017 - 2020 projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 25.10.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 12.11.2020 - 10.12.2020 (včetně doložek o zveřejnění v členských obcích)

Schválený rozpočet

- projednán a schválen valnou hromadou dne 10.12.2019 jako "schodkový", schodek rozpočtu krytý přebytkem z let minulých, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 11.12.2019

Rozpočtová opatření

- schvalovaná předsedou svazku:
- č. 1 dne 11.2.2020
- č. 4 dne 11.11.2020

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen valnou hromadou svazku dne 21.4.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 21.4.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 16.3.2020 - 21.4.2020 (včetně doložky o zveřejnění v členských obcích)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2020 (odeslán 7.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslán 25.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 (odeslána 7.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslán 10.2.2021)

Rozvaha

- k 30.9.2020 (odeslána 7.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslána 10.2.2021)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 (odeslána 7.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslána 10.2.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Faktura

- došlé - č. 20-001-00001

Bankovní výpis

- k účtu č. 51-7255330257/0100, Komerční banka, a.s., č. 6 za období červen 2020 až č. 12 za období prosinec
- k účtu č. 51-5732480217/0100, Komerční banka, a.s., č. 6 za období červen 2020 až č. 12 za období prosinec

Účetní doklad

- k účtu č. 51-7255330257/0100 - č. 20-801-00007 až č. 20-801-00013
- k účtu č. 51-5732480217/0100 - č. 20-802-00010 až č. 20-802-00016
- předpisy faktur došlých - č. 20-001-00001

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace - Plán inventur ze dne 17.12.2020, prezenční listina z proškolení inventarizační komise ze dne 17.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 22.1.2021

Mzdová agenda

- mzdový lístek ke kontrolované dohodě o provedení práce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky r. 2019 ze dne 21.4.2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.8.2020 - pí I.S. v rozsahu 25 hodin (účetní a administrativní práce spojené s fungováním SOJP, včetně odesílání účetních výkazů)
- ze dne 5.1.2020 - pí T.P. v rozsahu 25 hodin (účetní a administrativní práce spojené s fungováním SOJP, včetně odesílání účetních výkazů)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 10.12.2019 (rozpočet), 21.4. (účetní závěrka, závěrečný účet r. 2019), 11.11., 17.12.2020 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí Jižní Polabí, dle prohlášení předsedy 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 Jižní Polabí:

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 Svazek obcí Jižní Polabí 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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

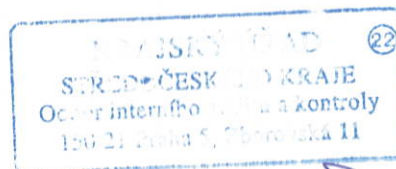
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Pňov-Předhradí 27. 4. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

.....
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 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 Svazek obcí Jižní Polabí o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Tomáš Tůma, předseda DSO. Dále předseda DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Jižní Polabí ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Tomáš Tůma
předseda DSO

SVAZEK OBČÍ
JIŽNÍ POLABÍ
SOKOLEČ 51
IČO: 709 753 96
TEL: 602 317 499; 325 654 675

.....
dne 27. 4. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	DSO Svazek obcí Jižní Polabí	Tomáš Tůma