

Čj.: 000684/2021/KUSK
SpZn: SZ_090600/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

MIKROREGION LIDICKÉHO POTOKA

**IČ: 70924678
za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí MIKROREGION LIDICKÉHO POTOKA za rok 2020 bylo zahájeno dne 22.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláno přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.02.2021
- 08.10.2020

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:

Dolany 35
273 51 Unhošť

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Polánková
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Ing. Jarmila Štětínová (10.2.2021)

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

Ing. Jana Nedvědová - předsedkyně
Linda Libertinová - zpracování účetnictví
(OSVČ)

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 právními 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 10.02.2021 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 2020 - 2021, zveřejněn dne 17.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, návrh zveřejněn na internetových stránkách DSO od 13.11. do 16.12.2019 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění)

Schválený rozpočet

- valnou hromadou svazku schválen dne 16.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění dle rozpočtové skladby, zveřejněno na internetových stránkách DSO od 17.12.2019 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění)

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn na internetových stránkách DSO od 2.3. do 20.5.2020 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění), projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen na valné hromadě svazku dne 20.5.2020, s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 17.6.2020 (na všech členských obcích - doložky o zveřejnění)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 31.8.2020 (odesláno dne 13.9.2020), 30.9., 31.12.2020 (odesláno dne 4.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6.2020 (odesláno dne 16.7.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 11.1.2021)

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2020 (odesláno dne 16.7.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 11.1.2021)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2020 (odesláno dne 16.7.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 11.1.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- ke dni 31.8., 31.12.2020 (analytická)

Kniha došlých faktur

- hlavní činnost - ke dni 30.8.2020 do fa č. 20-001-00015, ke dni 10.12.2020 do fa č. 20-001-00020 - dle potřeby
- hospodářská činnost - ke dni 17.9.2020 do fa č. 20-015-0004, ke dni 30.12.2020 do fa č. 20-015-00071 (ČOV) - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 31.5.2020 do fa č. 20-011-00001 - dle potřeby

Faktura

- hlavní činnost: přijaté faktury č. 20-001-00001 - č. 20-001-00015 za období od 17.1. do 30.8.2020, č. 20-001-00016 - č. 20-001-00020 za období od 17.9. do 10.12.2020
- hospodářská činnost: přijaté faktury č. 20-015-00017 - č. 20-015-00032 za období od 5.5. do 23.6.2020, č. 20-015-00059 - č. 20-015-00071 za období od 2.11. do 30.12.2020
- vydané faktury: fa č. 20-011-00001 ze dne 31.5.2020
- daňové doklady vydané k hospodářské činnosti (vyúčtování stočného) č. 20-019-00319 - č. 20-019-00332 ze dne 4.3.2020

Bankovní výpis

- č. 001 - č. 008 za období od 17.1. do 31.8.2020, č. 009 - č. 012 za období od 17.9. do 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 0390075349/0800 vedenému u ČS, a. s., - základní běžný účet

- č. 1 - č. 8 za období od 31.1. do 31.8.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 94-10513141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 109 ze dne 30.6.2020, č. 187 - č. 212 za období od 9.11. do 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 115-1275080227/0100 vedenému u KB, a. s., - běžný účet - hospodářská činnost ČOV

Účetní doklad

- č. 20-801-00003 - č. 20-801-00082, č. 20-801-00100 - č. 20-801-00126, k základnímu běžnému účtu č. 0390075349/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 20-802-00001 - č. 20-802-00008, č. 20-802-00012, k bankovnímu účtu č. 94-10513141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 20-803-01026, č. 20-803-01457 - č. 20-803-01722, k bankovnímu účtu č. 115-1275080227/0100 vedenému u KB, a. s., - běžný účet - ke kanalizaci - hospodářská činnost

Pokladní kniha (deník)

- únor, duben, listopad - prosinec 2020
- hlavní činnost: zůstatek pokladní hotovosti pokladny (DSO) ke dni 8.10.2020 ve výši 3 871,00 Kč v 11,40 hod. (k d.č. 20-701-00002 ze dne 22.4.2020) souhlasil se záznamem v pokladní knize
- leden - květen, prosinec 2020
- hospodářská činnost (ČOV): zůstatek pokladní hotovosti pokladny ke dni 8.10.2020 ve výši 2 516,00 Kč v 11,45 hod. (k d.č. 20-702-00018 ze dne 31.8.2020) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- hlavní činnost: č. 20-701-00001 ze dne 18.2.2020, č. 20-701-00002 ze dne 22.4.2020, č. 20-701-00003 - č. 20-701-00004 za období od 24.11. do 28.12.2020
- hospodářská činnost (ČOV) - č. 20-702-00001 - č. 20-702-00016 za období od 7.1. do 31.5.2020, č. 20-702-00019 - č. 20-702-00020 za období od 4.12. do 23.12.2020

Evidence pohledávek

- k 31.12.2020, vedena v programu KEO

Evidence majetku

- k 31.12.2020, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 27.11.2020, doklad o proškolení ze dne 2.12.2020, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 11.1.2021, inventurní soupisy k 31.12.2020

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2020, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Účetnictví ostatní

- Protokol o účetní závěrce DSO Mikroregion údolí Lidického potoka za rok 2019 (odeslán dne 11.6.2020), účetní závěrka schválena tříčlenným orgánem mikroregionu dne 20.5.2020.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 31.5.2020, kdy svazek získal finanční dar ve výši 3 000 000,00 Kč, účel daru na projekty členů svazků obcí určené k ochraně a zlepšování životního prostředí, na projekty určené k ochraně a zlepšování životního prostředí a dále na projekty přispívající k rozvoji v oblasti kultury, školství požární ochrany atd., Letiště Praha, a. s. (dárce), schváleno valnou hromadou dne 20.5.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí podpory z programu "Malý dotační titul" ze dne 20.7.2020, kdy Mikroregion údolí Lidického potoka (poskytovatel) poskytnul příspěvek ve výši 3 000,00 Kč, na „Pálení Čarodějnic“, Mateřské centrum Lidičky, z.s. (příjemce), žádost ze dne 17.2.2020, vyúčtování dotace do 7.9.2020 – již vyúčtováno dne 20.7.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 16.12.2019, administrativní práce spojené s činností a chodem mikroregionu (do 300 hod.)
- ze dne 16.12.2019, obsluha ČOV pro obce Dolany a Velké Přítočno (do 300 hod.)
- ze dne 16.12.2019, obsluha ČOV pro obce Dolany a Velké Přítočno (do 300 hod.)

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 16.12.2019 (schválený rozpočet za rok 2020), 3.2., 20.5. (závěrečný účet za rok 2019), 29.6., 5.10., 16.12.2020 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol

- Protokol o schválení roční účetní závěrky za rok 2019 ze dne 20.5.2020.

V kontrolovaném období DSO MIKROREGION LIDICKÉHO POTOKA, dle prohlášení předsedkyně 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, nehospodařil s majetkem státu, neručila 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 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 Dobrovolný svazek obcí 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 dobrovolného svazku obcí MIKROREGION LIDICKÉHO POTOKA :

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 dobrovolného svazku obcí MIKROREGION ÚDOLÍ LIDICKÉHO POTOKA 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 | 0,25 % |
| 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 377 360,00 Kč.

Dolany 10.02.2021

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolorka

Ing. Jarmila Štětinová

.....
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 MIKROREGION ÚDOLÍ LIDICKÉHO POTOKA o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Ing. Jana Nedvědová, předsedkyně svazku. Dále předsedkyně dobrovolného svazku obcí převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO MIKROREGION LIDICKÉHO POTOKA ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Jana Nedvědová
předsedkyně DSO

.....
dne 10.02.2021

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|------------------|----------------------|-------------------------------------|---------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Markéta Polánková |
| 2 | 1 x | MIKROREGION LIDICKÉHO POTOKA | Ing. Jana Nedvědová |