

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_026596/2018/KUSK
Čj.: 004381/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO CECEMÍNSKO

**IČ: 71199845
za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření DSO Cecemínsko za rok 2018 bylo zahájeno dne 02.08.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.02.2019
- 02.11.2018

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: 01.01.2018 - 31.12.2018

**Přezkoumání proběhlo v sídle DSO: Dřísy 12
277 14 Dřísy**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová**

Zástupci DSO:

**Ivana Frajová - předsedkyně
Bc. Petra Plotnářková – 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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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,

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 12.02.2019 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 2018 - 2020, schválený orgánem svazku dne 14. 12. 2017, zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 20. 12. 2017, návrh zveřejněn ve všech členských obcích svazku

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve všech členských obcích svazku

Schválený rozpočet

- orgánem svazku dne 14. 12. 2017 jako přebytkový - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 20. 12. 2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno orgánem svazku dne 8. 2. 2018 (zveřejněno dne 14. 2. 2018)
- č. 2 - schváleno orgánem svazku dne 15. 5. 2018 (zveřejněno dne 22. 5. 2018)
- č. 3 - schváleno orgánem svazku dne 28. 5. 2018 (zveřejněno dne 30. 5. 2018)
- č. 4 - schváleno orgánem svazku dne 4. 10. 2018 (zveřejněno dne 8. 10. 2018)

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen dne 28. 5. 2018 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 20. 6. 2018, návrh zveřejněn ve všech členských obcích svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2018 ze dne 12. 10. 2018, k 31. 12. 2018 ze dne 24. 1. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2018 - okamžik sestavení dne 18. 10. 2018, k 31. 12. 2018 - okamžik sestavení dne 12. 2. 2019

Rozvaha

- k 31. 12. 2017 - okamžik sestavení dne 12. 2. 2018, k 30. 9. 2018 - okamžik sestavení dne 18. 10. 2018, k 31. 12. 2018 - okamžik sestavení dne 12. 2. 2019

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2018 - okamžik sestavení dne 18. 10. 2018, k 31. 12. 2018 - okamžik sestavení dne 12. 2. 2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- za rok 2018 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2018 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2018 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 001 - 009, 012 k bankovnímu účtu č. 431905489/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Účetní doklad

- č. 1801-000001 - 1801-000005, 1802-000001, 1803-000002, 1803-000003, 1804-000001, 1804-000003, 1804-000004, 1805-000001 - 1805-000004, 1806-000001, 1806-000002, 1806-000003, 1807-000003, 1807-000004, 1808-000002 - 1808-000004, 1809-000002, 1811-000012, 1811-000014, 1812-000005 k bankovnímu účtu č. 431905489/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc leden - září a prosinec 2018
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 2. 11. 2018 činil Kč 17 223,00 (k pokladnímu dokladu č. 18-701-00018), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 18-701-00001 - 18-701-00015, 18-701-00022, 18-701-00023

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků DSO za rok 2018 - zejména: Plán inventur ze dne 15. 11. 2018, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 15. 11. 2018, inventurní soupisy k 31. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2019

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO za rok 2017 (schválena členskou schůzí DSO dne 28. 5. 2018) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 4. 6. 2018 za DSO

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 8. 6. 2018 uzavřena se zhotovitelem VHST s. r. o. Pelhřimov na akci "Svazek obcí Cecemínsko - intenzifikace ČOV a dostavba tlakové kanalizace" v celkové výši Kč 73 947 266,13 bez DPH, (zveřejněna dne 12. 6. 2018)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 23. 10. 2018 vydané poskytovatelem Ministerstvo životního prostředí Praha 10 o poskytnutí dotace v celkové výši Kč 48 810 474,64 na akci Svazek obcí Cecemínsko - intenzifikace ČOV a dostavba tlakové kanalizace (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2018 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního fondu v rámci Tematického zadání Životní prostředí Oblast podpory "Projekty podpořené z Operačního programu Životní prostředí pro období 2014 - 2020 v Prioritní ose 1: Zlepšování kvality vod a snižování rizika povodní" ze dne 30. 10. 2018 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 2 222 508,00 na projekt Intenzifikace ČOV z 1950 EO na 4000 EO, dostavba tlakové kanalizace v obci Dřísy a v obci Lhota (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 31. 12. 2017 s účinností od 1. 1. 2018 s pí P. P. za zpracování účetní agendy (maximálně 20 hodin měsíčně)
- ze dne 31. 12. 2017 s účinností od 1. 1. 2018 s pí I. F. za administrativní činnosti (maximálně 20 hodin měsíčně)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice Nakládání s pohledávkami s účinností od 1. 1. 2018

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- členské schůze svazku ze dne 14. 12. 2017, 8. 2. 2018, 15. 5. 2018, 28. 5. 2018, 4. 10. 2018, 22. 11. 2018, 18. 12. 2018 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

V kontrolovaném období DSO Cecemínsko, 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Ceceminsko:

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 Cecemínsko za rok 2018 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	1,83 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,83 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

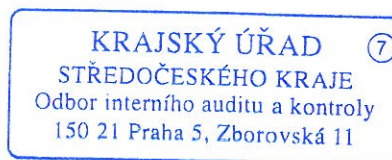
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 50 000,00 Kč.

DSO Cecemínsko 12. 02. 2019

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

Bc. Zuzana Svobodová



[Signature]
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Signature]
.....
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

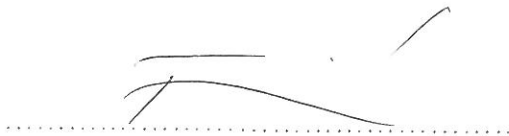
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Cecemínsko o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Ivana Frajová, předsedkyně DSO.

Ivana Frajová
předsedkyně DSO


dne 12. 02. 2019

SVAZEK OBCÍ CECEMÍNSKO
Poštovní 12
277 14 DŘÍSY

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	DSO Cecemínsko	Ivana Frajová

Upozornění:

- Zveřejňování - Upozorňujeme, že návrh střednědobého výhledu rozpočtu, návrh rozpočtu a návrh závěrečného účtu svazku má být dle § 39 odst. zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních orgánů zveřejněn na úředních deskách členských obcí až do jejich schválení orgánem svazku.