

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 000201/2021/KUSK
SpZn: SZ_060975/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO SVAZEK MĚST A OBCÍ VKM

**IČ: 71193766
za rok 2020**

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.02.2021
- 21.10.2020

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: Líbeznice
Mělnická 43
250 65 Líbeznice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Ing. Daniela Jeřábková
Bc. Zuzana Svobodová (dne 21. 10. 2020)

Zástupci DSO:

Mgr. Martin Kupka - předseda
Alena Vlčková - 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 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 24.02.2021 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 - 2021, schválený předsednictvem svazku dne 18. 12. 2018, ke dni 24. 10. 2019 zveřejněn na webových stránkách DSO - datum zveřejnění nelze doložit, neboť je zveřejněn mimo sekci "úřední deska", návrh zveřejněn v členských obcích DSO

Návrh rozpočtu

- zveřejněný v členských obcích DSO

Schválený rozpočet

- předsednictvem svazku dne 16. 12. 2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, ke dni 21. 10. 2020 zveřejněn na webových stránkách DSO - datum zveřejnění nelze doložit, neboť rozpočet je zveřejněn mimo sekci "úřední deska"

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen valnou hromadou dne 25. 6. 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na webových stránkách DSO dne 22. 7. 2020, návrh zveřejněn např. v těchto členských obcích DSO: město Veltrusy dne 13. 5. 2020, obec Nelahozeves dne 13. 5. 2020, Zdiby dne 12. 5. 2020, Malý Újezd dne 12. 5. 2020, Líbeznice dne 13. 5. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2020 bez data vyhotovení, k 31. 12. 2020 bez data vyhotovení

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2020 - okamžik sestavení dne 8. 10. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 22. 1. 2021

Rozvaha

- k 30. 9. 2020 - okamžik sestavení dne 8. 10. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 22. 1. 2021

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2020 - okamžik sestavení dne 8. 10. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 22. 1. 2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Bankovní výpis

- č. 16, 17, 49, 50 k bankovnímu účtu č. 51-2529890217/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 1, 2, 2000001 - 2000003 k bankovnímu účtu č. 51-2529890217/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků DSO Svazek měst a obcí VKM za rok 2020"

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO za rok 2019 odeslán do centrálního systému účetních informací

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z valné hromady DSO ze dne 16. 12. 2019, 25. 6. 2020 - schválení účetní závěrky DSO za rok 2019 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)
- zápis ze zasedání předsednictva ze dne 21. 12. 2020

V kontrolovaném období DSO Svazek měst a obcí VKM, 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 měst a obcí VKM:

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 měst a obcí VKM 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:

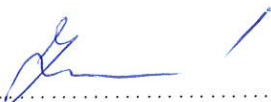
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek měst a obcí VKM 24. 02. 2021

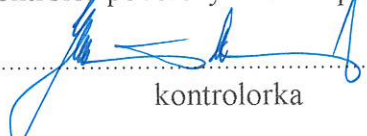


Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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


.....
dne 24. 02. 2021

Mgr. Martin Kupka
předseda DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	DSO Svazek měst a obcí VKM	Mgr. Martin Kupka