

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_056812/2019/KUSK

Čj.: 001912/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SDRUŽENÍ OBCÍ KOKOŘÍNSKA
IČ: 49518305
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí Kokořínska za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.02.2020
- 03.10.2019

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Mělnické Vtelno
Mělnické Vtelno 49
277 38 Mělnické Vtelno

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

Zástupci DSO:

Bc. Martina Karbanová - předsedkyně
Lada Nováková - 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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 právníckými 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 právníckých 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 27.02.2020 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 2017 - 2021, schválený valnou hromadou dne 20. 6. 2017, zveřejněný na internetových stránkách DSO dne 30. 6. 2017, návrh zveřejněn ve všech členských obcích DSO

Návrh rozpočtu

- zveřejněný ve všech členských obcích DSO

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný na webových stránkách DSO 17. 12. 2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno valnou hromadou dne 15. 4. 2019
- č. 2 - schváleno valnou hromadou dne 25. 6. 2019
- rozpočtová opatření č. 1 a 2 ke dni 3. 10. 2019 zveřejněny na webových stránkách DSO - datum zveřejnění nelze doložit, neboť jsou zveřejněny mimo sekci "úřední deska"
- č. 4 - schválena valnou hromadou dne 3. 12. 2019, zveřejněna dne 4. 12. 2019
- č. 5 k 31. 12. 2019 provedeno předsedkyní DSO na základě pověření valné hromady ze dne 3. 12. 2019, zveřejněno dne 9. 1. 2020

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen dne 25. 6. 2019 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", ke dni 3. 10. 2019 zveřejněn na webových stránkách DSO - datum zveřejnění nelze doložit, neboť je zveřejněn mimo sekci "úřední deska", návrh zveřejněn ve všech členských obcích DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 8. 2019 ze dne 9. 9. 2019, k 31. 12. 2019 ze dne 29. 1. 2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 8. 2019 (okamžik sestavení ke dni 2. 10. 2019), k 31. 12. 2019 (okamžik sestavení dne 29. 1. 2020)

Rozvaha

- k 31. 8. 2019 (okamžik sestavení ke dni 2. 10. 2019), k 31. 12. 2019 (okamžik sestavení dne 29. 1. 2020)

Příloha rozvahy

- k 31. 8. 2019 (okamžik sestavení ke dni 2. 10. 2019), k 31. 12. 2019 (okamžik sestavení dne 29. 1. 2020)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2019

Hlavní kniha

- za měsíc srpen a prosinec 2019

Kniha došlých faktur

- za rok 2019 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 039, 044, 047, 049, 052, 055, 056 k bankovnímu účtu č. 461067339/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Účetní doklad

- č. 1907-000001 - 1907-000003, 1907-000022, 1907-000023, 1907-000031, 1907-000032, 1908-000007, 1908-000008, 1908-000013, 1909-000001, 1909-000011, 1909-000019 k bankovnímu účtu č. 461067339/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, srpen a prosinec 2019
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 3. 10. 2019 činil Kč 8 089,00 (k pokladnímu dokladu č. 54), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 19-701-00011 - 19-701-00016, 19-701-00042 - 19-701-00047, 19-701-00067 - 19-701-00072

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků DSO za rok 2019 - zejména: Plán inventur ze dne 15. 12. 2019, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 18. 12. 2019, inventurní soupisy k 31. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2020, výpis z LV za DSO se stavem k 3. 1. 2020 - namátkově dle potřeby

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc srpen a prosinec 2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO za rok 2018 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 1. 7. 2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 19. 8. 2019 uzavřena s p. F. N. - stavební a zednické práce Mělnické Vtelno za stavební a montážní práce v celkové výši Kč 270 390,00

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva č. 19/0673 ze dne 10. 9. 2019 uzavřena s prodávajícím CONTIMADE s. r. o. Kaňovice o koupi jednoho kusu kontejneru včetně dopravy v celkové výši Kč 135 526,00 bez DPH

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 4. 4. 2019 vydané poskytovatelem Ministerstvo životního prostředí Praha 10 o poskytnutí dotace ve výši Kč 5 043 125,56 na akci Pořízení kompostérů a štěpkovače pro občany DSO Kokořínska (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 27. 3. 2019 uzavřena s p. V. B. za prodej vstupenek, upomínkových předmětů a úklid na rozhledně (rozsah 300 hodin)
- ze dne 10. 7. 2019 uzavřena s p. V. B. za prodej vstupenek, upomínkových předmětů a úklid na rozhledně (rozsah 300 hodin)

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy valné hromady ze dne 17. 12. 2018, 15. 4. 2019, 25. 6. 2019 (schválení účetní závěrky DSO za rok 2018), 28. 10. 2019, 3. 12. 2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- zápis správní rady ze dne 17. 1. 2019, 5. 3. 2019, 28. 5. 2019, 12. 7. 2019, 10. 9. 2019, 3. 10. 2019, 22. 10. 2019, 26. 11. 2019 - (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období DSO Sdružení obcí Kokořínska, dle prohlášení předsedkyně DSO, neuzavřel smlouvu 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí Kokořínska:

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 Sdružení obcí Kokořínska za rok 2019 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	11,61 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

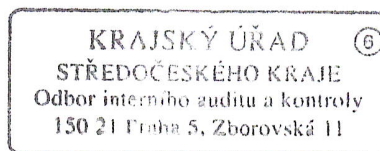
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 331 463,48 Kč.

DSO Sdružení obcí Kokořínska 27. 02. 2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

Alena Zemanová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 Sdružení obcí Kokořínska o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Bc. Martina Karbanová, předsedkyně DSO.

Bc. Martina Karbanová
předsedkyně DSO



SDRUŽENÍ OBČÍ
KOKOŘÍNSKA

se sídlem.....

277 33 Řepín 8

dne 27. 02. 2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	DSO Sdružení obcí Kokořínska	Bc. Martina Karbanová