

frühling i. 1

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 003190/2022/KUSK
SpZn: SZ_046672/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO MIKROREGION "KLONK"

IČ: 70961689
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion "KLONK" za rok 2021 bylo zahájeno dne 21.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.10.2021
- 05.04.2022

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: 01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO: Sídliště 50
267 21 Tmaň

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Markéta Polánková**
- kontroloři: **Bc. Marcela Bažoutová, DiS. (12.10.2021)**

Zástupci DSO: **Ing. Jaromír Frühling** - předseda svazku
Jiřina Soukupová - účetní DPP

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 právníky 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 05.04.2022 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 - 2022, schváleno dne 17.12.2018, zveřejněno internetových stránkách obcí dne 18.12.2018 (na všech členských obcích - ověřovací doložky)
- návrh zveřejněn od 26.11. do 17.12.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, návrh zveřejněn na internetových stránkách DSO KLONK od 25.11. do 17.12.2020 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění)

Schválený rozpočet

- shromážděním starostů schválen dne 17.12.2020, jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn na internetových stránkách DSO KLONK dne 18.12.2020 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění)

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno na shromáždění starostů dne 27.10.2021 (zveřejněno na úředních deskách členských obcí od 30.10.2021 - doložky o zveřejnění)

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn na internetových stránkách DSO KLONK od 26.4. do 27.5.2021 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění), projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a schválen valnou hromadou svazku dne 27.5.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na internetových stránkách DSO KLONK dne 31.5.2021 (na všech členských obcích - doložky o zveřejnění)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 31.8.2021 (odesláno dne 10.9.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 26.1.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6.2021 (odesláno dne 19.7.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 2.2.2022)

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2021 (odesláno dne 19.7.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 2.2.2022)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2021 (odesláno dne 19.7.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 2.2.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- ke dni 31.8., 31.12.2021

Kniha došlých faktur

- ze dne 17.4.2021 - fa č. 1 - dle potřeby

Faktura

- přijatá faktura č. 1 ze dne 17.4.2021

Bankovní výpis

- č. 1 - č. 16 za období od 12.1. do 31.8.2021, č. 17 - č. 21 za období od 30.9. do 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 94-617131/0710 vedenému u ČNB

Účetní doklad

- č. 1001 - č. 1016, č. 10017 - č. 1021, k bankovnímu účtu č. 94-617131/0710 vedenému u ČNB
- č. 100999 ze dne 27.5.2021, převod HV za rok 2020
- č. 100999 ze dne 31.12.2021, předpis mezd 12/2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku k 31.12.2021 - dokladová inventura (u účtů 019, 231, 331, 342) - Plán inventur ze dne 27.10.2021, doklad o proškolení ze dne 27.10.2021, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2022, inventurní soupisy k 31.12.2021

Mzdová agenda

- výplatní listina 4,6,9,12/2021, předseda svazku, účetní DSO - dohoda o provedení práce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020, účetní závěrka schválena revizní skupinou dne 27.5.2021 a shromáždění starostů dne 27.5.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2021, účetní DSO (do 300 hod.)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 27.5., 27.10., 16.12.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Zápisy z revizní skupiny

- ze dne 27.5.2021 - schválení účetní závěrky za rok 2020

V kontrolovaném období DSO Mikroregion "KLONK", dle prohlášení předsedy svazku, 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, nehospořoval 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 Mikroregion "KLONK":

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 Mikroregion "KLONK" za rok 2021 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	18,75 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

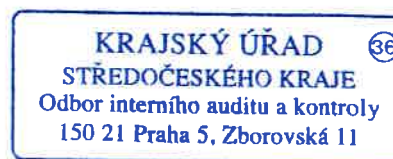
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Tmaň 05.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS. – nepřítomna dne 5.4.2022

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Jaromír Frühling, předseda svazku DSO. Dále předseda svazku DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion "KLONK" ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Jaromír Frühling
předseda svazku DSO

Dobrovolný svazek obcí

Mikroregion Klonek

ICO: 709 61 689

dne 05.04.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	DSO Mikroregion "KLONK"	Ing. Jaromír Frühling