

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn SZ 041058/2019/KUSK
Čj 001918/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SVAZEK OBCÍ CYKLOSTEZKY
IČ: 75132206
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí CYKLOSTEZKY za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávaným orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.02.2020
- 11.12.2019

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 DSO Hořín 19
276 01 Mělník

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání **Bc. Zuzana Svobodová**
- kontroloři **Alena Zemanová**

Zástupci DSO: **Danuše Smolová - místopředsedkyně**

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 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 26.02.2020 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 2019 - 2021, schválený valnou hromadou dne 30. 6. 2018, zveřejněný na internetových stránkách DSO dne 30. 7. 2018

Pravidla rozpočtového provizoria

- na rok 2019 schválena předsednictvem svazku dne 27. 12. 2018, zveřejněna na internetových stránkách DSO dne 25. 1. 2019 formou zápisu předsednictva

Návrh rozpočtu

- zveřejněný ve všech členských obcích DSO

Schválený rozpočet

- valnou hromadou dne 29. 3. 2019 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný na internetových stránkách DSO dne 26. 4. 2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno předsednictvem svazku dne 27. 12. 2019, zveřejněno dne 27. 1. 2020

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen dne 24. 6. 2019 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 24. 7. 2019, návrh zveřejněn ve všech členských obcích DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28. 2. 2019 ze dne 18. 3. 2019, k 31. 3. 2019 ze dne 25. 4. 2019, k 30. 9. 2019 ze dne 25. 10. 2019, k 31. 12. 2019 ze dne 13. 2. 2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2019 ze dne 25. 10. 2019, k 31. 12. 2019 ze dne 13. 2. 2020

Rozvaha

- k 30. 9. 2019 ze dne 25. 10. 2019, k 31. 12. 2019 ze dne 13. 2. 2020

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2019 ze dne 25. 10. 2019, k 31. 12. 2019 ze dne 13. 2. 2020

Účetový rozvrh

- platný pro účetní období 2019

Hlavní kniha

- za rok 2019 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 1 - 12, 1/2020 k bankovnímu účtu č. 43-5061820267/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. FP 1 - FP 5
- vnitřní doklad č. 1 ze dne 30. 6. 2019 (přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2018)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku FSPNET

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků DSO za rok 2019 - zejména: Plán inventur ze dne 27. 12. 2019, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 31. 1. 2020, inventurní soupisy k 31. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020, výpisy z LV za DSO se stavem k 31. 12. 2019 - námatkově dle potřeby

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc červen 2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 2. 1. 2019 uzavřena s pi D. S. za vedení účetnictví svazku (rozsah 300 hodin)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- předsednictvo svazku ze dne 27. 12. 2018, 10. 9. 2019, 10. 12. 2019, 27. 12. 2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- valná hromada ze dne 29. 3. 2019, 24. 6. 2019 (schválení účetní závěrky DSO za rok 2018) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí CYKLOSTEZKY, dle prohlášení místopředsdkyně 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 obcí CYKLOSTEZKY:

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 obcí CYKLOSTEZKY 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	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 obcí CYKLOSTEZKY 26. 02. 2020

Podpisy kontrolorů

Bc. Zuzana Svobodová

Alena Zemanová



[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 Svazek obcí CYKLOSTEZKY o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pi Danuše Smolová, místopředsedkyně DSO

Danuše Smolová
místopředsedkyně DSO

Svazek obcí CYKLOSTEZKY
Hořín 19, 276 01 Mělník
IČO: 751 32 200

dne 26. 02. 2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	DSO Svazek obcí CYKLOSTEZKY	Danuše Smolová