Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_074494/2019/KUSK
Čj.: 001572/2020/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO TŘEMOLE

IČ: 72049472

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření DSO TřeMoLe za rok 2019 bylo zahájeno dne 01.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.09.2019
- 07.05.2020

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: **01.01.2019 - 31.12.2019**

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO: Mořinka 28
267 18 Karlštejn

Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Helena Lišková**
- kontrolor: **PhDr. Ladislav Tomášek**

Zástupci DSO: **Mgr. Martina Barchánková** - předsedkyně
Svatava Biskupová - 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 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 07.05.2020 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

- sestaven na roky 2020 - 2023, schválen členskou schůzí svazku dne 11.12.2018, návrh zveřejněn ve dnech 20.11.2018 - 11.12.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 22.11.2018 - 11.12.2018

Schválený rozpočet

- usnesením členské schůze svazku dne 11.12.2018 jako vyrovnaný, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 14.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno předsedkyní svazku dne 28.2.2019, zveřejněno dne 4.3.2019

Závěrečný účet

- schválen usnesením členské schůze svazku dne 14.6.2019, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 14.6.2019, návrh zveřejněn ve dnech 9.5.2019 - 14.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 31.5., 30.6.2019 ze dne 2.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 25.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6.2019 ze dne 2.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 12.2.2020

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6.2019 ze dne 2.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 12.2.2020

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6.2019 ze dne 2.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 12.2.2020

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- předložena k 30.6., 31.12.2019

Účetní deník

- předložen k 30.6., 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- k 20.8.2019 do č. faktury 20190011, k 10.12.2019 do č. faktury 20190015

Kniha odeslaných faktur

- k 25.8.2019 do č. faktury 20190003

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 20190002 ze dne 18.1.2019 - č. 20190004 ze dne 19.2.2019, č. 20190008 ze dne 20.5.2019 - č. 20190010 ze dne 22.7.2019, č. 20190015 ze dne 10.12.2019
- dle knihy vystavených faktur č. 20190001 ze dne 3.3.2019 - č. 20190003 ze dne 25.8.2019

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0537670389/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3.2019, č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 0537670389/0800 vedenému u ČS a.s. č. 110003, č. 110006, č. 110012

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace DSO k 31.12.2019 : Plán inventur na ro)k 2019 ze dne 17.12.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 17.12.2019, Inventurní soupisy k 31.12.2019 (účty 021, 081, 231, 261, 321, 401, 403, 431, 432), Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 11.2.2020.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2018 ze dne 14.6.2019..

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- č. 5 ze dne 11.12.2018 (rozpočet), č. 1 ze dne 22.1.2019, č. 2 ze dne 26.3.2019, č. 3 ze dne 14.6.2019 (závěrečný účet), č. 4 ze dne 3.9.2019, č. 5 ze dne 22.10.2019, č. 6 ze dne 17.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO TřeMoLe, 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO TřeMoLe:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) <u>při dílčím přezkoumání</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) <u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO TřeMoLe 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 TřeMoLe 07.05.2020

KRAJSKÝ ÚŘAD 10
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor interního auditu a kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková ..... kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek ..... kontrolor

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 DSO TřeMoLe o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Mgr. Martina Barchánková, předsedkyně DSO. Dále předsedkyně DSO převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO DSO TřeMoLe ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

TřeMoLe
svazek obcí
Mořinka 28
IČ: 72049472
Tel.: 602 200 693

Mgr. Martina Barchánková
předsedkyně DSO

.....
dne 07.05.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Lišková
2	1 x	DSO TřeMoLe	Mgr. Martina Barchánková