Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 000927/2021/KUSK Stejnopis č.
SpZn: SZ_081413/2020/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO MIKROREGION HUDLICKO

IČ: 70131180

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Hudlicko za rok 2020 bylo zahájeno dne 03.08.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.05.2021
- 07.10.2020

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 DSO: Obecní 26
267 01 Trubín

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Markéta Vejražková**
- kontroloři: **Bc. Anežka Hvížďalová**

Zástupci DSO: **Alena Nováková** - přesedkyně
Jitka Vršková - 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 25.05.2021 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

- platný pro rok 2020, návrh zveřejněn v době od 24.10.2019 do 26.11.2019, schválený střednědobý výhled zveřejněn dne 30.11.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 24.10.2019 do 26.11.2019, zveřejněn ve všech členských obcí

Schválený rozpočet

- schválen členskou schůzí dne 26.11.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 30.11.2019

Závěrečný účet

- projednán a schválen členskou schůzí dne 9.6.2020 s vyjádřením „ bez výhrad", návrh zveřejněn v době od 21.5.2020 do 9.6.2020 ve všech členských obcí, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 10.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2020 (ze dne 1.10.2020), k 331.12.2020 (ze dne 27.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 (ze dne 1.10.2020), k 31.12.2020 (ze dne 15.2.2021)

Rozvaha

- k 30.9.2020 (ze dne 1.10.2020), k 31.12.2020 (ze dne 15.2.2021)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 (ze dne 1.10.2020), k 31.12.2020 (ze dne 15.2.2021)

Hlavní kniha

- za září a prosinec 2020, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2020, k 31.12.2020

Kniha odeslaných faktur

- k 30.9.2020, k 31.12.2020

Faktura

- došlá č. 1 z 29.2.2020 - č. 7 z 29.9.2020, č. 8 z 1.12.2020 - č. 11 z 16.12.2020

Bankovní výpis

- č. 3 z 30.6.2020, č. 4 z 30.9.2020, č. 5/2020 z 31.12.2020 k běžnému účtu č. 2101650693/2010 - FIO banka a.s.

Účetní doklad

- č. 6 z 30.6.2020 - č. 9 z 30.9.2020, č. 10 - č. 12 z 31.12.2020 k běžnému účtu

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020, zejména Plán inventur ze dne 5.9.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 5.9.2020, inventurních soupisů k 31.12.2020 a Závěrečné inventarizační zprávy ze dne 28.1.2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky tří člennou komisí ze dne 9.6.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 20.10.2020, svazek obdržel dotaci od Ministerstva životního prostředí na projekt „ Kontejnery pro obce v Mikroregionu Hudlicko" , maximální výše dotace 2 206 907,25 Kč.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 26.11.2019 (schválený rozpočet), ze dne 31.1.2020, ze dne 9.6.2020 (schválen závěrečný účet a účetní závěrky svazku), ze dne 10.9.2020, ze dne 15.12.2020
- zápis z kontrolní komise ze dne 31.1.2020, ze dne 31.7.2020, nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Mikroregion Hudlicko, dle prohlášení předsedkyně , 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 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 Hudlicko:

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 Mikroregion Hudlicko 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	**3,23 %**
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 Mikroregion Hudlicko 25.05.2021

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková ……....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Hvížďalová .....
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 Mikroregion Hudlicko o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Alena Nováková, předsedkyně DSO. Dále předsedkyně DSO převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Hudlicko ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Alena Nováková
přesedkyně DSO

……..……
dne 25.05.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	DSO Mikroregion Hudlicko	Alena Nováková