

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: 053908/2018/KUSK
Čj.: 001346/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO MIKROREGION STŘEDNÍ POLABÍ

IČ: 71460926

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Střední Polabí za rok 2018 bylo zahájeno dne 03.08.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláno přezkoumávaným orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20. 3. 2019
- 5.12.2018

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle:

DSO Mikroregion Střední Polabí
Náměstí Republiky 1
289 03 Městec Králové

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Zástupci DSO:

Milan Pavlík - předseda DSO
Hana Pražáková - 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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 20.03.2019 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 roky 2017 - 2020 projednán shromážděním Dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Střední Polabí" dne 19.12.2016, zveřejněn 23.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 23.11.2017 do 18.12.2017

Schválený rozpočet

- roku 2018 shromážděním Dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Střední Polabí" dne 14.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele druhového a odvětvového třídění
- dle rozpočtové skladby (paragrafy a položky), zveřejněn dne 18.12.2017

Závěrečný účet

- roku 2017 schválen shromážděním Dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Střední Polabí" dne 19.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 4.6.2018 do 30.6.2018. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 2.7.2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2018 ze dne 5.11.2018, k 31.12.2018 ze dne 21.1.2019 odeslán do CSÚIS dne 21.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2018 ze dne 3.10.2018, k 31.12.2018 ze dne 6.2.2019 odeslán do CSÚIS dne 6.2.2019

Rozvaha

- k 30.9.2018 ze dne 3.10.2018, k 31.12.2018 ze dne 6.2.2019 odeslána do CSÚIS dne 6.2.2019

Příloha rozvahy

- k 30.9.2018 ze dne 3.10.2018, k 31.12.2018 ze dne 6.2.2019 odeslána do CSÚIS dne 6.2.2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- k 31.10.2018 ze dne 3.12.2018, k 31.12.2018 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 205472087/0600 vedenému u GE Money Bank, a.s., od výpisu č. 2018/1 ze dne 31.1.2018 do výpisu č. 2018/12 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k účtu č. 205472087/0600 vedenému u GE Money Bank, a.s., od č. 1/1/2018 ze dne 31.1.2018 do č. 2/12/2018 ze dne 31.12.2018

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Gordic - dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků svazku k 31.12.2018 - Plán inventur ze dne 22.12.2018, příkaz k provedení inventarizace ze dne 22.12.2018, prezenční listina o proškolení inventarizační komise ze dne 22.12.2018, inventurní soupisy k 31.12.2018, Inventarizační zpráva ze dne 6.2.2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky mikroregionu ze dne 19.6.2018

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 14.12.2017 (schválení rozpočtu), 19.6.2018 (závěrečný účet, účetní závěrka), 5.12.2018 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období Mikroregion Střední Polabí, dle prohlášení předsedy, 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 Mikroregion Střední Polabí:

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.



[Handwritten signature]
Mikroregion Střední Polabí

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Střední Polabí za rok 2018 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 Mikroregion Střední Polabí 20.03.2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková



.....
kontrolor pověřeny řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....
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 Střední Polabí o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Milan Pavlík, předseda DSO.

Milan Pavlík
předseda DSO

MIKROREGION STŘEDNÍ POLABÍ
nám. Republiky 1, 289 03 Městec Králové
IČ: 71460926 DIČ: CZ71460926


.....
dne 20.03.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	DSO Mikroregion Střední Polabí	Milan Pavlík