

Čj.: 008590/2023/KUSK
SpZn: SZ_073126/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO MIKROREGION STŘEDNÍ POLABÍ
IČ: 71460926
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Střední Polabí za rok 2022 bylo zahájeno dne 29.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 05.12.2022
- 03.04.2023

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

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

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 03.04.2023 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 2021 - 2023, schválen shromážděním svazku dne 18.12.2019, návrh zveřejněn od 3.12.2019 do 18.12.2019, zveřejněn od 19.12.2019
- na období 2023 - 2024, schválen shromážděním svazku dne 16.12.2021, návrh zveřejněn od 25.11.2021 do 17.12.2021, zveřejněn od 17.12.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2021
- zveřejněn dle doložky 25.11.2021 - 17.12.2021

Schválený rozpočet

- shromážděním svazku dne 16.12.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v členění na paragrafy, zveřejněn dne 17.12.2021

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen shromážděním svazku dne 27.6.2022 „bez výhrad“, návrh závěrečného účtu za rok 2021 zveřejněn v termínu 30.5.2022 – 29.6.2022, schválený závěrečný účet zveřejněn od 29.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2022, k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 6.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 24.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 6.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 6.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 6.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 6.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 6.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 6.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- analytická k 31.10.2022, k 31.12.2022

Faktura

- č. 7001 - 7006

Bankovní výpis

- od č. 2022/1 do č. 2022/12 k účtu č. 205472087/0600 vedenému u GE Money Bank, a.s.,

Účetní doklad

- od č. 1/1/2022 do č. 2/12/2022 k účtu č. 205472087/0600 vedenému u GE Money Bank, a.s.,

Evidence majetku

- vedena v modulu Ginis

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka k 31.12.2021, schválena dne 27.6.2022.
- Daňové přiznání ze dne 21.3.2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.12.2021 v rozsahu 50 hodin na období od 1.1.2022 do 31.12.2022 - hlavní účetní a správkyně rozpočtu

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 16.12.2021, 27.6.2022, 20.12.2022 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Mikroregion Střední Polabí, dle prohlášení předsedy 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, nehospořádal 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 ručitého 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.

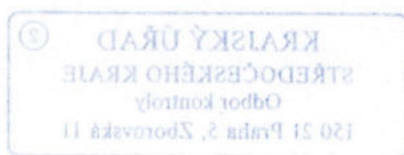
C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Střední Polabí za rok 2022 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 03.04.2023

Podpisy kontrolorů:



Bc. Dana Matějková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....
kontrolorka


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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Milan Pavlík, předseda DSO dobrovolného svazku obcí. Dále předseda DSO dobrovolného svazku obcí převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Střední Polabí ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Milan Pavlík
předseda DSO


.....
dne 03.04.2023

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

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 |