

Čj.: 000680/2021/KUSK
SpZn: SZ_090624/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

SWAZEK OBCÍ MIKROREGIONU BRATRONICKO

IČ: 70129452
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Bratronicko za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.02.2021
- 11.09.2020

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: Bratronice č.p. 35
273 63 Bratronice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Polánková
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Ing. Jarmila Štětínová (19.2.2021)

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

Miloslava Knížetová - předsedkyně
Alena Haušildová - zpracování účetnictví

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 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 19.02.2021 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

- na období 2020 - 2022, schválen na členské schůzi dne 18.12.2019, zveřejněn na webu obcí dne 19.12.2019 (ověřeno doložkami)

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 15.11. do 18.12.2019 (ověřeno doložkami)

Schválený rozpočet

- schválen na členské schůzi Svazku obcí mikroregionu Bratronicko dne 18.12.2019 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku z minulých let, závazné ukazatele paragrafové a položkové členění, zveřejněn na webu obcí dne 19.12.2019 (ověřeno doložkami)

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno na členské schůzi svazku ze dne 30.9.2020 (zveřejněno na webu obcí a DSO dne 8.10.2020)
- č. 2 - schváleno na členské schůzi svazku ze dne 29.12.2020 (zveřejněno na webu obcí a DSO dne 12.1.2021)

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 1.6. do 7.7.2020 (doložky o zveřejnění), projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a schválen členskou schůzí svazku dne 30.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", závěrečný účet zveřejněn na stránkách obcí a DSO dne 7.7.2020 (ověřovací doložky)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 31.8.2020 (odesláno dne 3.9.2020), 30.9., 31.12.2020 (odesláno dne 18.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6.2020 (odesláno dne 7.7.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 4.2.2021)

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2020 (odesláno dne 7.7.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 4.2.2021)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2020 (odesláno dne 7.7.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 4.2.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- ke dni 31.8., 31.12.2020

Kniha došlých faktur

- ke dni 12.8.2020 do fa č. 20-003-00038, ke dni 30.12.2020 do fa č. 20-003-00065 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 2.9.2020 do fa č. 20-004-00015, ke dni 31.12.2020 do fa č. 20-004-00023 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 20-003-00014 - č. 20-003-00025 za období od 6.4. do 18.6.2020, č. 20-003-00042 - č. 20-003-00065 za období od 5.10. do 30.12.2020
- vydané faktury č. 20-004-00001 - č. 20-004-00009 za období od 7.2. do 2.6.2020, č. 20-004-00010 - č. 20-004-0022 za období od 2.6. do 1.12.2020

Bankovní výpis

- č. 4 - č. 6 za období od 14.4. do 30.6.2020, č. 8 ze dne 31.8.2020, č. 10 - č. 12 za období od 7.10. do 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 107- 8965870287/0100 vedenému u KB, a.s., - běžný účet

- č. 1 - č. 8 za období od 31.1. do 31.8.2020, č. 13 ze dne 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 94-10812141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Účetní doklad

- č. 20-803-00372 - č. 20-803-00660, č. 20-803-00662, č. 20-803-00664 - č. 20-803-00666, k bankovnímu účtu č. 107- 8965870287/0100 vedenému u KB, a.s., - běžný účet
- č. 20-804-00001 - č. 20-804-00008, č. 20-804-00013, k bankovnímu účtu č. 94-10812141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Pokladní kniha (deník)

- duben - červen, prosinec 2020
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 11.9.2020 ve výši 50 810,00 Kč v 10.00 hod. (k d. č. 72 ke dni 9.9.2020) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 20-701-00029 - č. 20-701-00049 za období od 8.4. do 30.6.2020, č. 20-701-00085 - č. 20-701-00100 za období od 9.11. do 30.12.2020

Evidence poplatků

- k 31.12.2020, vedena na seznamech v programu EXCEL, za stočné

Evidence majetku

- k 31.12.2020, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 30.12.2020, doklad o proškolení ze dne 30.12.2020, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 12.1. 2021, inventurní soupisy k 31.12.2020, výpis z katastru nemovitostí - LV 861, kat. území 609617 Bratronice u Kladna k 31.12.2020

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2020, strojník vodohospodářského zařízení
- mzdové listy 1-12/2020, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky dobrovolného svazku obcí za rok 2019 (odeslán dne 7.7.2020), účetní závěrka schválena dozorčí radou dne 29.6.2020 a členskou schůzí dne 30.6.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.12.2019, údržba ČOV v Bratronicích (do 300 hod.)
- ze dne 29.5.2020, odborná kontrola v provozu ČOV (do 300 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Platový výměr ze dne 30.12.2019, s účinností od 1.1.2020.

Zápis dozorčí rady

- ze dne 29.6.2020 - schválení účetní závěrky, závěrečného účtu

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 18.12.2019 (schválení střednědobého výhledu na období 2020-2022 a rozpočtu na rok 2020), 29.4., 30.6. (závěrečný účet svazku a účetní závěrka svazku za rok 2019), 30.9., 29.12.2020 *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období Svazek obcí mikroregionu Bratronicko, dle prohlášení předsedkyně svazku, 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 Dobrovolný svazek obcí 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Bratronicko:

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 Svazek obcí mikroregionu Bratronicko, 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:

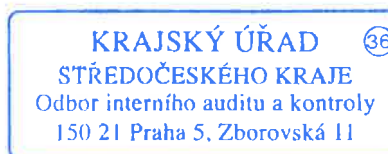
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	8,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,50 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Bratronice 19.02.2021

Podpisy kontrolorů:




Markéta Polánková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.


.....
kontrolorka

Ing. Jarmila Štětínová


.....
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 Svazek obcí mikroregionu Bratronicko o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Miloslava Knížetová, předsedkyně DSO. Dále předsedkyně svazku obcí převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Bratronicko ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Miloslava Knížetová
předsedkyně DSO



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Knížetová', is written over a horizontal dotted line.

dne 19.02.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	Svazek obcí mikroregionu Bratronicko	Miloslava Knížetová