

Číslo jednací: 092624/2019/KUSK
Spisová značka: SZ_048193/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU
KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ
IČ 71232109
za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ za rok 2019 bylo zahájeno dne 29. 7. 2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávaným orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 14. 11. 2019

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle:

**DSO Svazek obcí mikroregionu
KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ**

Býchory 57
280 02 Kolín

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

DSO zastupovali:

Milan Vacek - předseda
Iveta Horáčková - hlavní účetní

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 právníky 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 právníků 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2019 - 2023 schválen sněmem starostů dne 28.12.2018, zveřejněn dne 25.1.2019
- návrh zveřejněn ve dnech 3.12.2018 - 28.12.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 3.12.2018 - 28.12.2018, doložky o zveřejnění v členských obcích

Schválený rozpočet

- projednán a schválen sněmem starostů dne 28.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - odvětvové třídění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 25.1.2019

Rozpočtová opatření

- schvalována na schůzkách DSO:
 - č. 1 dne 30.5.2019, zveřejněno dne 31.5.2019
 - č. 2 dne 15.10.2019, zveřejněno dne 11.11.2019
- změna rozpisu rozpočtu schválena předsedou svazku:
 - č. 1 dne 1.8.2019

Závěrečný účet

- za rok 2018 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen sněmem starostů dne 30.5.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 6.6.2019
- návrh zveřejněn ve dnech 29.3.2019 - 29.5.2019, včetně doložek o zveřejnění v členských obcích

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2019 (datum odeslání do CSUIS 7.10.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2019 (datum odeslání do CSUIS 7.10.2019)

Rozvaha

- ke dni 30.9.2019 (datum odeslání do CSUIS 7.10.2019)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2019 (datum odeslání do CSUIS 7.10.2019)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2019

Faktura

- došlé - č. 5 a 6

Bankovní výpis

- k účtu č. 51-5771820217/0100, Komerční banka, a.s., č. 25 ze dne 31.7.2019 až č. 29 ze dne 30.9.2019

Účetní doklad

- k účtu č. 51-5771820217/0100 - č. 19-801-00044 až č. 19-801-00055
- předpisy faktur došlých - č. 19-001-00005 až č. 19-001-00006

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky r. 2018 ze dne 30.5.2019

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 28.12.2018 (rozpočet), 30.5. (závěrečný účet, účetní závěrka r. 2018), 15.10.2019

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ, dle prohlášení předsedy, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo 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 peněžní fond, 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. Výsledek dílčího přezkoumání DSO:

Při dílčím přezkoumání hospodaření DSO - Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

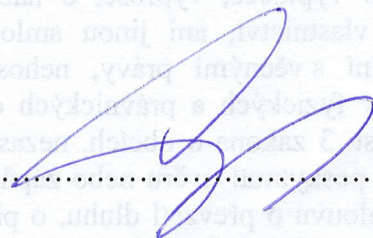
b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 14. 11. 2019

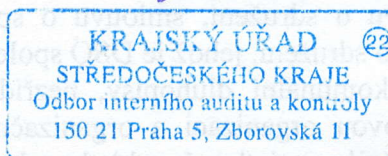
Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský



Bc. Jaroslav Petrák

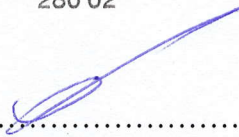
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p.

**Svazek obcí mikroregionu
„Kolínské zálábí“
Se sídlem v BYCHORÁCH
280 02**

Milan Vacek
předseda dobrovolného svazku obcí



.....
dne 14. 11. 2019

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	DSO Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ	Milan Vacek