

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 003704/2023/KUSK
SpZn: SZ_042914/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ

IČ: 71232109
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí - Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ za rok 2022 bylo zahájeno dne 28.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.03.2023
- 01.11.2022

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:

Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ
Býchory 57
280 02 Kolín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

Milan Vacek - předseda
Iveta Horáčková - hlavní 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 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 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,
- 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 15.03.2023 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 roky 2022 - 2026 - schválen sněmem starostů dne 30.12.2021, zveřejněn dne 14.1.2022, návrh 24.11.2021 - 30.12.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 24.11.2021 - dosud, včetně doložek o zveřejnění na úředních deskách členských obcí

Schválený rozpočet

- projednán a schválen členskou schůzí svazku dne 31.12.2021 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 14.1.2022

Rozpočtová opatření

- schváleny schůzí svazku:
- č. 1 dne 28.6.2022, zveřejněno dne 11.7.2022
- č. 2 dne 29.12.2022, zveřejněno dne 29.12.2022

Závěrečný účet

- projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen členskou schůzí svazku dne 28.4.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn ve dnech 24.5.2022
- návrh zveřejněn ve dnech 4.4.2022 - dosud, včetně doložek o zveřejnění v členských obcích

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022, odeslán dne 3.10.2022
- k 31.12.2022, odeslán dne 10.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022, odeslán dne 10.10.2022
- k 31.12.2022, odeslán dne 10.1.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022, odeslána dne 10.10.2022
- k 31.12.2022, odeslána dne 10.1.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022, odeslána dne 10.10.2022
- k 31.12.2022, odeslána dne 10.1.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2022, 12/2022

Účetní deník

- dle potřeby

Kniha došlých faktur

- poř. č. 22-001-00001 až č. 22-001-00009

Faktura

- došlé - č. 22-001-00001 až č. 22-001-00004, 22-001-00009

Bankovní výpis

- k účtu č. 51-5771820237/0100 - č. 22 ze dne 29.7.2022 až č. 25 ze dne 30.9.2022, č. 31 ze dne 5.12.2022 až č. 34 ze dne 30.12.2022

Účetní doklad

- vnitřní - č. 22-005-00001 až č. 22-005-00002, 22-005-00005
- k účtu č. 51-5771820237/0100 - č. 22-801-00022 až č. 22-801-00025, č. 22-801-00031 až č. 22-801-00034

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky r. 2021 ze dne 28.4.2022

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2022 ze dne 25.5.2022 uzavřená s příjemcem - obec Dománovice, IČ 00473707, v částce Kč 5.000,00 na realizaci akce "Létozavírání", poskytování dotace členským obcím schváleno schůzí svazku dne 30.12.2021 na základě předložení žádosti, žádost ze dne 25.5.2022. Vyúčtování dotace doloženo
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2022 ze dne 28.4.2022 uzavřená s příjemcem - obec Ohaře, IČ 00235601, v částce Kč 5.000,00 na realizaci akce "Ohařský máje", poskytování dotace členským obcím schváleno schůzí svazku dne 30.12.2021 na základě předložení žádosti, žádost ze dne 20.4.2022. Vyúčtování ze dne 1.6.2022

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 30.12.2021, 28.4., 28.6., 30.9., 1.12., 29.12.2022 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO - Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ, dle prohlášení předsedy dobrovolného svazku obcí, neuzavřela 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, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, 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, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, neuskutečnila žádné veřejné zakázky.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO - Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

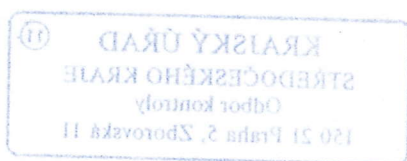
C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

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 dobrovolného svazku obcí - Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ 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.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

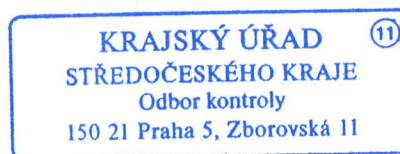
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Býchory 15.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jaroslav Petrák




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
kontrolor

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 Vacek, předseda dobrovolného svazku obcí. Dále předseda dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí - Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Svazek obcí mikroregionu
„Kolínské zálabí“
Se sídlem v BÝCHORÁCH
280 02

Milan Vacek
předseda Svazku obcí mikroregionu
KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ

.....
dne 15.03.2023

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků, v platném znění** - Upozorňujeme na změnu zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, kdy návrhy střednědobého výhledu rozpočtu, návrhu rozpočtu, návrhu závěrečného účtu se zveřejňují na internetových stránkách obce (DSO) minimálně 15 dnů, ale až do doby zveřejnění schválené písemnosti a dále písemnosti po schválení orgánem územně samosprávného celku (Střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet, závěrečný účet) jsou zveřejňovány až do doby zveřejnění schválené písemnosti stejného druhu za následující období.