

ZÁVĚREČNÝ ÚČET DSO ÚDOLÍ VLTAVY ZA ROK 2020 - návrh

(dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

Dobrovolný svazek obcí Údolí Vltavy byl založen obcemi Kralupy nad Vltavou, Libčice nad Vltavou a Roztoky. Smlouva o založení DSO byla podepsána 22. 6. 2007. Stanovy DSO byly schváleny Shromážděním starostů dne 18. 7. 2007, svazek byl registrován Krajským úřadem Středočeského kraje 22. 8. 2007. V listopadu 2007 se členem DSO stala obec Husinec, v roce 2011 se staly členy obce Úholičky a Nelahozeves a město Klecany, od 1.1.2016 přistoupily obce Máslovice a Větrušice.

Rozpočet na rok 2020 byl svazkem schválen 17. 12. 2019 jako vyrovnaný.

Údaje o plnění rozpočtu za rok 2020:

	Schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnění
Příjmy:	375.000	375.000	351.167,75
Výdaje:	375.000	375.000	98.696,69

Příjmy DSO tvoří členské příspěvky obcí, výdaje jsou na běžnou administrativu svazku (účetnictví, správa webu aj.).

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí v sídle členské obce svazku, na obecním úřadě v Úholičkách (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

Hospodářská činnost DSO:

Hospodářskou činnost DSO nevede.

Stav účelových fondů a finančních aktiv:

Stav běžného účtu č. 217730098/0300 k 31. 12. 2020 je 2. 249.238,51 Kč

Stav běžného účtu č. 94-8411111/0710 K 31.12. 2020 je 638,40 Kč

Účelové fondy DSO netvoří.

Hospodaření příspěvkových organizací zřízených DSO:

DSO nemá zřízeny příspěvkové organizace.

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně:

DSO neobdržel finance ze státního rozpočtu ani z rozpočtů veřejné úrovně.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020:

Kontrola hospodaření DSO Údolí Vltavy za rok 2020 byla provedena dne 18.12. 2020 (dílčí kontrola) a 13.04.2021 pracovníky Krajského úřadu Středočeského kraje, v sídle členské obce Úholičky, Náves 10, Úholičky. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů. Plné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Údolí Vltavy za rok 2020 je nedílnou součástí závěrečného účtu DSO za rok 2020.

Závěr kontrolní zprávy ze dne 13.04. 2021:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání za předchozí roky, které již byly napraveny.

V Úholičkách dne 14.04. 2021

Předkládá: R. Klusoňová, správce rozpočtu DSO

Vyvěšeno:

sejmuto:

(na fyzické i elektronické úřední desce OÚ)

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 002692/2021/KUSK
SpZn: SZ_084972/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO ÚDOLÍ VLTAVY

IČ: 75119951
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření DSO Údolí Vltavy za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.12.2020
- 13.04.2021

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:

Náves 10
252 64 Úholičky

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Irena Kovářiková

Zástupci DSO:

Ing. Terezie Kořínková - předsedkyně
Jana Majerová - 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 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 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 právnických 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 13.04.2021 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

- sestaven na roky 2019 - 2022, schválen shromážděním starostů svazku dne 18.12.2018, zveřejněn dne 16.1.2019, návrh zveřejněn ve dnech 28.11.2018 - 17.12.2018 na internetových stránkách svazku

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 15. 11. - 2. 12. 2019

Schválený rozpočet

- shromážděním starostů svazku dne 17.12.2019 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 3.1.2020

Závěrečný účet

- schválen shromážděním starostů svazku dne 9.7.2020, s vyjádřením "s výhradami", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2019, zveřejněn 24.8.2020, návrh zveřejněn ve dnech od 17.6.2020 do 3.7.2020 na internetových stránkách svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2020 do CSÚIS odeslán dne 2.7.2020, k 30.9.2020 do CSÚIS odeslán dne 5.10.2020, k 31.12.2020 do CSÚIS odeslán dne 4.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 do CSÚIS odeslán dne 2.7.2020, k 30.9.2020 do CSÚIS odeslán dne 5.10.2020, k 31.12.2020 do CSÚIS odeslán dne 4.1.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 do CSÚIS odeslána dne 2.7.2020, k 30.9.2020 do CSÚIS odeslána dne 5.10.2020, k 31.12.2020 do CSÚIS odeslána dne 4.1.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 do CSÚIS odeslána dne 2.7.2020, k 30.9.2020 do CSÚIS odeslána dne 5.10.2020, k 31.12.2020 do CSÚIS odeslána dne 4.1.2021

Účtový rozvrh

- platný na rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.6.2020, k 30.9.2020 a k 31.12.2020

Účetní deník

- k 30.6.2020, k 30.9.2020 a k 31.12.2020

Kniha došlých faktur

- k 2.9.2020 do faktury č. 42003, k 25.11.2020 do faktury č. 42004

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 42001 ze dne 8.1.2020 - č. 42003 ze dne 2.9.2020, č. 42004 ze dne 11.12.2020

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 217730098/0300 vedenému u ČSOB - č. 2020/6 za období od 1.6.2020 do 30.6.2020, č. 2020/9 za období od 1.9.2020 do 30.9.2020, č. 2020/11 za období od 1.11.2020 - č. 30.11.2020 - č. 2020/12 za období od 1.12.2020 - 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 94-8411111/0710 vedenému u ČNB - č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 9 ze dne 30.9.2020, č.11 ze dne 30.11.2020 - č. 12 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 217730098/0300 vedenému u ČSOB - č. 22006, 2209, č. 2211 - č. 2212
- k běžnému účtu č. 94-8411111/0710 vedenému u ČNB - č. 12006, č. 12009, č. 12011 - č. 12012

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- mzdové listky období leden - září 2020 související s uzavřenými dohodami o provedené práci

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019 ze dne 25.6.2020

Dohody o provedení práce

- Dohoda o provedení práce ze dne 19.12.2019, na období 1.1. - 31.12.2020, s pí J.M. , sjednaná na vedení účetnictví a administrativu svazku

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Nápravná opatření schválena shromážděním starostů svazku dne 9.7.2020.

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- dopisem datovaným 9.7.2020, který byl zaslán Datovou schránkou dne 24.8.2020 (68vb4q6)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 17.12.2019 (rozpočet), ze dne 25.6.2020 (účetní závěrka), ze dne 9.7.2020 (závěrečný účet), ze dne 10.12.2020 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Údolí Vltavy, 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, nehospořoval 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 Údolí Vltavy :

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Dne 9.7.2020 byl projednán závěrečný účet za rok 2019. Informace přezkoumávajícímu orgánu o opatření k nápravě chyb a nedostatků byla podána až dne 24.8.2020.

NAPRAVENO

Dle prohlášení předsedkyně Dobrovolného svazku obcí Údolí Vltavy bylo přijato systémové nápravné opatření, že již vždy bude Informace přezkoumávajícímu orgánu o opatření k nápravě chyb a nedostatků zaslána v termínu odpovídajícímu zákonu.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Dobrovolný svazek neúčtoval o převodu hospodářského výsledku za rok 2018 z účtu 431 na účet 432 ke dni schválení účetní závěrky svazku za tento rok dne 7.3.2019, účtováno bylo opožděně dne 20.6.2019.

NAPRAVENO

Dle prohlášení předsedkyně Dobrovolného svazku obcí Údolí Vltavy přijala systémové nápravné opatření, že o převodu hospodářského výsledku bude vždy účtováno ke dni schválení účetní závěrky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Údolí Vltavy za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky, které již byly napraveny.
(§ 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	2,50 %
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.

DSO Údolí Vltavy 13.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....
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 Údolí Vltavy o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Ing. Terezie Kořínková, předsedkyně svazku. Dále předsedkyně svazku převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Údolí Vltavy ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Terezie Kořínková
předsedkyně DSO

.....
dne 13.04.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	DSO Údolí Vltavy	Ing. Terezie Kořínková