

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 003845/2022/KUSK
SpZn: SZ_041398/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ –
POD MUŽSKÝM
IČ: 71228152
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.08.2021
- 21.03.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Na Rynku 51
294 02 Kněžmost

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Marcela Pavlíčková
Jana Pýchová

Zástupci DSO:

Ing. Karel Hlávka - předseda
Dagmar Pěničková - účetní svazku

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 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 21.03.2022 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 2021 - 2023 schválen orgánem mikroregionu dne 18.12.2019, zveřejněn dne 31.12.2019, návrh zveřejněn dne 2.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 24.11.2020

Schválený rozpočet

- orgánem mikroregionu dne 10.12.2020 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového třídění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 14.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1/2021 schváleno orgánem mikroregionu dne 2.12.2021, zveřejněno dne 6.12.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen orgánem mikroregionu dne 26.5.2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 1.6.2021, návrh zveřejněn dne 3.5.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2021 a 29.2.2021 ze dne 10.3.2021, 30.6.2021 ze dne 13.7.2021, 31.7.2021 ze dne 9.8.2021, 30.9.2021 ze dne 13.10.2021, 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- k 31.7.2021 ze dne 30.8.2021, 31.12.2021 ze dne 10.3.2022 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu GINIS Express – č.: 321021001 - 321021002, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu GINIS Express – č.: 2021001 - 2021003, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 2021001 - 2021003
- odběratelská - č.: 321021001 - 321021002

Bankovní výpis

- k účtu č. 486449309/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - č.: 1 - 7, 10 - 12 (základní běžný účet)

Účetní doklad

- k č. 486449309/0800 - č.: 20210001 - 20210039, 21210049 - 20210064
- č.: 219001 - 219004, 219006 - 219007

Evidence majetku

- vedena v programu GINIS Express, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků za rok 2021 - Plán inventur na rok 2021 ze dne 2.12.2021, Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2022

Mzdová agenda

- kontrolní lístek docházky za období březen a prosinec 2021, mzdový list zaměstnance za rok 2021, ke kontrolované dohodě o provedení práce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 ze dne schválení 26.5.2021
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 29.3.2021

Dohody o provedení práce

- ze dne 14.12.2020 v období od 1.1.2021 do 31.12.2021 v rozsahu max. 79 hodin na vedení účetnictví mikroregionu Český ráj - pod Mužským, zpracování účetní závěrky, příprava inventarizace svazku, vypracování návrhu rozpočtu a rozpočtových opatření a další nespecifikované práce na základě příkazu zaměstnavatele

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva ze dne 5.2.2021, příkazník IFSL s.r.o., předmětem smlouvy je poradenská činnost v rámci činnosti MIKROREGIONU ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM, uzavření smlouvy schváleno orgánem mikroregionu dne 4.2.2021

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 10.12.2020, 4.2.2021, 26.5.2021, 16.9.2021, 2.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM, 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, 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 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 ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM:

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 ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM za rok 2021 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 ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM 21.03.2022

Podpisy kontrolorů:



Marcela Pavlíčková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová


.....
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 interního auditu a 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, p. Ing. Karel Hlávka, předseda dobrovolného svazku obcí. Dále předseda dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí MIKROREGION ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Karel Hlávka
předseda DSO

MIKROREGION ČESKÝ RÁJ
POD MUŽSKÝM
294 02 KNĚŽMOST
IČO 712 28 152

.....
dne 21.03.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Marcela Pavlíčková
2	1 x	DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ – POD MUŽSKÝM	Ing. Karel Hlávka

