

Čj.: 001213/2023/KUSK
SpZn: SZ_077454/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SDRUŽENÍ OBCÍ KOKOŘÍNSKA
IČ: 49518305
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí Kokořínska za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.03.2023
- 08.12.2022

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 obce
Mělnické Vtelno:

Mělnické Vtelno 49
277 38 Mělnické Vtelno

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

Zástupci DSO:

Bc. Martina Götz - předsedkyně
Bc. Lada Nováková, DiS. - 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 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.

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 30.03.2023 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 období roku 2019 - 2023, schválený valnou hromadou dne 3. 12. 2019, zveřejněný na internetových stránkách DSO dne 17. 12. 2019, návrh zveřejněn ve všech členských obcích DSO

Návrh rozpočtu

- zveřejněný ve všech členských obcích DSO

Schválený rozpočet

- valnou hromadou dne 14. 12. 2021 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný na internetových stránkách DSO dne 16. 12. 2021

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen dne 31. 5. 2022 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn zřejmě jako návrh závěrečného účtu na webových stránkách DSO dne 9. 5. 2022, návrh zveřejněn ve všech členských obcích DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2022 ze dne 11. 10. 2022, k 31. 10. 2022 ze dne 8. 11. 2022, k 31. 12. 2022 ze dne 11. 1. 2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2022 (okamžik sestavení dne 11. 10. 2022), k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 24. 1. 2023)

Rozvaha

- k 30. 9. 2022 (okamžik sestavení dne 11. 10. 2022), k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 24. 1. 2023)

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2022 (okamžik sestavení dne 11. 10. 2022), k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 24. 1. 2023)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- za měsíc prosinec 2022

Kniha došlých faktur

- za rok 2022 (k č. 22-001-00035)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2022 (k č. 22-002-00020)

Faktura

- č. 22-001-00019 - 22-001-00034

Bankovní výpis

- č. 006 - 012 k bankovnímu účtu č. 461067339/0800 vedenému u České spořitelny, a. s.
- č. 6 - 10 k bankovnímu účtu č. 94-4916171/0710 vedenému u ČNB, a. s.

Účetní doklad

- č. 22-005-00005 (převod výsledku hospodaření za rok 2021), 22-005-00010 (předpis mezd za měsíc září 2022)
- Č. 22-802-00006 - 22-802-00010 k bankovnímu účtu č. 94-4916171/0710 vedenému u ČNB, a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen - červen 2022

- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 8. 12. 2022 činil Kč 27 956,00 (k pokladnímu dokladu č. 22-701-00044), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 22-701-00001 - 22-701-00022

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků DSO za rok 2022"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září 2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO za rok 2021 (schválena valnou hromadou dne 31. 5. 2022)

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 28. 6. 2022 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10 000,00 na podporu 6. Country Kaninafestu, obdarovaný fyzická osoba

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze zasedání valné hromady ze dne 14. 12. 2021, 31. 5. 2022, 9. 12. 2022 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- ze zasedání správní rady dne 5. 12. 2022 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období DSO Sdružení obcí Kokořínska, dle prohlášení předsedkyně 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, 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 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 Sdružení obcí Kokořínska:

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 Sdružení obcí Kokořínska 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	2,32 %
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 622 728,87 Kč.

DSO Sdružení obcí Kokořínska 30. 03. 2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Zemanová

.....
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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala paní Bc. Martina Götz, předsedkyně dobrovolného svazku obcí. Dále předsedkyně dobrovolného svazku obcí převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Sdružení obcí Kokořínska ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Bc. Martina Götz
předsedkyně DSO

.....
dne 30. 03. 2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	DSO Sdružení obcí Kokořínska	Bc. Martina Götz