

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_027356/2018/KUSK
Čj.: 003492/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO TERRA PROSPERITA

**IČ: 75091801
za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření DSO Terra Prosperita za rok 2018 bylo zahájeno dne 30.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.09.2018
- 12.02.2019

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).

Přezkoumávané období:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Žižice
Žižice 31
274 01 Slaný 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Polánková
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Zástupci DSO:

Vratislav Rubeš - předseda
Igor Dvořák, DiS. – tajemník
Jana Hořejší - 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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 právníckých 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 12.02.2019 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 od 2018 - 2020, zveřejněn dne 27.11.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 27.11. do 14.12.2017 (ověřovací doložky)

Schválený rozpočet

- valnou hromadou svazku dne 15.12.2017 jako schodkový, krytí schodku zajištěno zůstatkem z minulých let uložených na bankovním účtu svazku, závazné ukazatele paragrafy, zveřejněn dne 4.1.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno valnou hromadou svazku dne 13.12.2018 (zveřejněno dne 4.1.2019)

změna rozpisu

- č. 1 - schváleno předsedou svazku dne 30.6.2018

Závěrečný účet

- za rok 2017 návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 27.4. do 14.5.2018 (doložky o zveřejnění), projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a schválen členskou schůzí svazku dne 1.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", závěrečný účet zveřejněn na všech členských obcích (ověřeno na webu)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 31.8.2018 (odesláno dne 10.9.2018), ke dni 31.12.2018 (odesláno dne 22.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odesláno dne 13.7.2018), ke dni 31.12.2018 (odesláno dne 22.1.2018)

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odesláno dne 13.7.2018), ke dni 31.12.2018 (odesláno dne 22.1.2018)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odesláno dne 13.7.2018), ke dni 31.12.2018 (odesláno dne 22.1.2018)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- k 31.8.2018, 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- ke dni 17.12.2018 do fa č. 18-001-00006 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 18-001-00001 - č. 18-001-00006 za období od 11.4. do 17.12.2018

Bankovní výpis

- č. 1 - č. 8 za období od 9.1. do 31.8.2018, č. 9 - č. 12 za období od 10.9. do 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 35-8828190277/0100 vedenému u KB, a.s. - základní běžný účet

Účetní doklad

- č. 18-801-00001 - č. 18-801-00024, č. 18-801-00025 - č. 18-801-00038

Evidence pohledávek

- k 31.12.2018, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2018 - Plán inventur ze dne 13.12.2018, doklad o proškolení ze dne 13.12.2018, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2019, inventurní soupisy k 31.12.2018, výpisy z katastru nemovitostí - LV 100 katastrální území č. 723983 Podlešín, LV 463 katastrální území č. 797511 Drnov k 31.12.2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017, schválen valnou hromadou dne 1.6.2018 - odeslán dne 11.6.2018.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.3.2018 s pí J.H. - účetní (do 300 hod.)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytování hostingových služeb ze dne 21.12.2018, mezi Svazkem obcí Terra Prosperita (odběratel) a ALIS, spol. s r.o., Česká Lípa (dodavatel), předmětem smlouvy je úplatné poskytování služeb Odběrateli, spočívající v poskytnutí výpočetního výkonu, datového prostoru a v zálohování na serveru zajištěném Dodavatelem.

Zápis z jednání kontrolní komise

- Protokol kontrolní komise ze dne 1.6.2018 - schválení účetní závěrky.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 15.12.2017 (schválený rozpočet na rok 2018), 1.6.2018 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2017), 13.12.2018 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období DSO Terra Prosperita, 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 Terra Prosperita:

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 Terra Prosperita za rok 2018 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.

Žižice dne 12.02.2019

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 Terra Prosperita o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Vratislav Rubeš, předseda DSO.

Vratislav Rubeš
předseda DSO

DSO
Terra Prosperita ①
se sídlem ve Slaném
Velvarská 136, 274 01 Slaný
IČ: 750 91 801

.....
dne 12.02.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	DSO Terra Prosperita	Vratislav Rubeš

Upozornění:

- Zřízení internetových stránek svazku - riziko vzniku přestupku - Důrazně upozorňujeme na povinnosti zakotvené v § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen "zákon") - zveřejňovat veškeré dokumenty uvedené v tomto ustanovení na INTERNETOVÝCH STRÁNKÁCH SVAZKU OBCÍ. Současně upozorňujeme na významné riziko vyplývající z tohoto upozornění – možnost uložení pokuty dle § 22a zákona za přestupky vzniklé v důsledku porušení výše uvedeného ustanovení. Podotýkáme, že tato povinnost byla zakotvena novelou zákona č. 250/2000 Sb., provedenou zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění ustanovení některých zákonů v souvislosti s přijetím zákona č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti.