

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_054750/2018/KUSK
Čj.: 003377/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO MIKROREGION LIDICKÉHO POTOKA
IČ: 70924678
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření DSO MIKROREGION LIDICKÉHO POTOKA za rok 2018 bylo zahájeno dne 30.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.02.2019
- 05.12.2018

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

Dolany 35
273 51 Unhošť

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková

Zástupci DSO:

Ing. Jana Nedvědová - předsedkyně
Linda Libertinová - zpracování účetnictví

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 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 26.02.2019 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 2018 - 2019, zveřejněn dne 12.12.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí ve dnech od 20.11. do 6.12.2017 (ověřovací doložky).

Schválený rozpočet

- valnou hromadou svazku schválen dne 11.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafové členění, zveřejněn od 12.12.2017 (ověřovací doložky)

Rozpočtová opatření

- č. 1, schválena předsedkyní svazku dne 26.3.2018 (zveřejněno dne 10.4.2018)
- č. 2, schválena předsedkyní svazku dne 31.3.2018 (zveřejněno dne 10.4.2018)
- č. 3, schválena valnou hromadou dne 16.4.2018 (zveřejněno dne 3.5.2018)
- č. 4, 5, 6, 7, schválena předsedkyní svazku v rozmezí dne 20.8. - 31.8.2018 (zveřejněno dne 8.9.2018)
- č. 8, schválena předsedkyní svazku dne 30.9.2018 (zveřejněno dne 2.10.2018)
- č. 9, schválena valnou hromadou dne 15.10.2018 (zveřejněno dne 23.10.2018)
- č. 10, schválena předsedkyní svazku dne 31.10.2018 (zveřejněno dne 2.11.2018)
- č. 11, schválena valnou hromadou dne 12.11.2018 (zveřejněno dne 12.11.2018)
- č. 12, schválena předsedkyní svazku dne 30.11.2018 (zveřejněno dne 6.12.2018)
- č. 13, schválena valnou hromadou dne 31.12.2018 (zveřejněno dne 14.1.2019)

Závěrečný účet

- za rok 2017, návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 27.4. do 11.5.2018 (doložky o zveřejnění), projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen na valné hromadě svazku dne 14.5.2018, s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn ve dnech 11.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.4., 30.9., 31.10.2018 (odesláno dne 5.11.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 11.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2018 (odesláno dne 9.10.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 11.1.2019)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2018 (odesláno dne 9.10.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 11.1.2019)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2018 (odesláno dne 9.10.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 13.1.2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- ke dni 31.10., 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- ke dni 26.11.2018 do fa č. 18-001-00036, ke dni 6.12.2018 do fa č. 18-001-00037 - dle potřeby
- ke dni 3.12.2018 do fa č. 18-015-00057, ke dni 20.12.2018 do fa č. 18-015-00061 (ČOV)

Faktura

- hlavní činnost: přijaté faktury č. 18-001-00006 - č. 18-001-00019 za období od 10.4. do 26.7.2018, č. 18-001-00030 - č. 18-001-00037 za období od 1.10. do 6.12.2018

- hospodářská činnost: přijaté faktury č. 18-015-00021 - č. 18-015-00033 za období od 11.5. do 31.7.2018, č. 18-015-00055 - č. 18-015-00061 za období od 3.12. do 20.12.2018
- daňové doklady vydané k hospodářské činnosti (vyúčtování stočného) č. 18-019-00084 - 87 ze dne 15.1.2018, č. 18-019-000231 - 241 ze dne 27.12.2018

Bankovní výpis

- č. 004 - č. 008 za období od 10.4. do 17.8.2018, č. 010 - č. 012 za období od 31.10. do 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 0390075349/0800 vedenému u ČS, a. s., - základní běžný účet
- č. 1 - č. 10 za období od 31.1. do 31.10.2018, č. 14 ze dne 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 94-10513141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 80 - č. 120 za období od 11.5. do 2.8.2018, č. 157 ze dne 30.9.2018, č. 194 - č. 207 za období od 3.12. do 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 115-1275080227/0100 vedenému u KB, a. s., - běžný účet - hospodářská činnost ČOV

Účetní doklad

- č. 18-801-00039 - č. 18-801-00137, č. 18-801-00176, č. 18-801-00174-č.18-801-00204, k základnímu běžnému účtu č. 0390075349/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 18-802-00001 - č. 18-802-00010, č. 18-802-00021, k bankovnímu účtu č. 94-10513141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 18-803-00751 - č. 18-803-00946, č. 18-803-01218, č. 18-803-01499 - č. 18-803-01561, k bankovnímu účtu č. 115-1275080227/0100 vedenému u KB, a. s., - běžný účet - ke kanalizaci - hospodářská činnost

Pokladní kniha (deník)

- hlavní činnost:
- leden - listopad, prosinec 2018
- zůstatek pokladní hotovosti pokladny (obec) ke dni 6.12.2018 ve výši 7 685,00 Kč ve 12,00 hod. (k d.č. 18-701-00011 ze dne 26.11.2018) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Hospodářská činnost (ČOV):

- leden - listopad, prosinec 2018
- zůstatek pokladní hotovosti pokladny (ČOV) ke dni 6.12.2018 ve výši 457,00 Kč ve 12,00 hod. (k d.č. 18-702-00024 ze dne 13.11.2018) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- hlavní činnost: č. 18-701-00001 - č. 18-701-00011 za období od 26.1. do 26.11.2018, č. 18-701-00012 - č. 18-701-00016 za období od 5.12. do 28.12.2018
- hospodářská činnost (ČOV) - č. 18-702-00001 - č. 18-702-00024 za období od 4.1. do 13.11.2018, č. 18-702-00025 - č. 18-702-00029 za období od 12.12. do 28.12.2018

Evidence majetku

- k 31.12.2018, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 30.10.2017, doklad o proškolení ze dne 30.11.2017, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 8.1.2018, inventurní soupisy k 31.12.2017

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-11/2018, RNDr. M.O., p. P.V., p. V.T. (DPP)

Účetnictví ostatní

- Protokol o účetní závěrce DSO Mikroregion údolí Lidického potoka za rok 2017 (odeslán dne 10.6.2018), účetní závěrka schválena tříčlenným orgánem mikroregionu dne 14.5.2018, valná hromada vzala na vědomí dne 14.5.2018.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 19.10.2018, zhotovitel Projekce dopravní Filip s.r.o., 28714792, předmět smlouvy je zpracování projektové dokumentace "Lidice - cyklostezka Lidice - Hřebeč", cena díla celkem 257 488,00 Kč vč. DPH, schváleno valnou hromadou dne 15.10.2018.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 28.5.2018, kdy svazek koupil 5 ks Štěpkovač (pro obce Dolany, Lidice, Stehelčevy, Čičovice, Pletený Újezd), AGROMAK ND s.r.o., Jeneč (prodávající), kupní cena 1 090 012,00 Kč vč. DPH, schváleno valnou hromadou dne 14.5.2018, na profilu zadavatele zveřejněno dne 6.6.2018.
- Kupní smlouva ze dne 30.5.2018, kdy svazek koupil 978 ks Kompostérů a 1 ks kontejneru na textil, Meva-TRADE s.r.o., Roudnice nad Labem (prodávající), kupní cena 4 760 487,27 Kč vč. DPH, schváleno valnou hromadou dne 14.5.2018, na profilu zadavatele zveřejněno dne 6.6.2018.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 2.5.2018, kdy svazek získal finanční dar ve výši 3 000 000,00 Kč, účel daru na projekty členů svazků obcí určené k ochraně a zlepšování životního prostředí, na projekty přispívající k rozvoji v oblasti kultury školství, požární ochrany atd., Letiště Praha, a. s. (dárce), schváleno valnou hromadou dne 16.4.2018.
- Darovací smlouva ze dne 7.10.2018, kdy svazek získal finanční dar ve výši 239 000,00 Kč, účel daru vypracování projektové dokumentace na cyklostezku mezi obcemi Lidice a Hřebčí, Letiště Praha, a. s. (dárce), schváleno valnou hromadou dne 17.9.2018.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce a následném darování č. 9001-OÚ-DO ze dne 2.9.2018, předmět a účel výpůjčky je štěpkovač LASKI LS 150/27 CB (štěpkovač pořízen za finanční podpora Fondů EÚ a SFŽP ČR), doba výpůjčky na dobu udržitelnosti projektu definovanou pravidly OPŽP, datum ukončení zápůjčky bude oznámeno půjčitelem (Mikroregion údolí Lidického potoka) na webových stránkách mikroregionu, případně jiným vhodným způsobem.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 15.3.2018 id. č. 115D314010292, kdy Ministerstvo životního prostředí poskytlo Mikroregionu dotaci na akci: Kompostéry a štěpkovač pro občany mikroregionu ve výši 5 512 269,40 Kč (celkové náklady 6 485 022,83 Kč) - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí podpory z programu "Malý dotační titul" ze dne 14.3.2018, kdy byl občanskému sdružení Čičo poskytnut příspěvek ve výši 3 000,00 Kč, na „Sportovní dětský den“, Mikroregion údolí Lidického potoka (poskytovatel), žádost ze dne 11.2.2018, vyúčtování dotace do 31.8.2018 - již vyúčtováno.

Dohody o provedení práce

- ze dne 11.12.2017, uzavřená s RNDr. M.O. - administrativní práce spojené s činností a chodem mikroregionu (do 300 hod.)
- ze dne 15.12.2017, uzavřená s p. P.V. - obsluha ČOV pro obce Dolany a Velké Přítočno (do 300 hod.)
- ze dne 15.12.2017, uzavřená s p. V. T. - obsluha ČOV pro obce Dolany a Velké Přítočno (do 300 hod.)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o úhradě a vypořádání nákladů projektu a o převodu vlastnického práva k předmětu projektu ze dne 18.7.2018, mezi obcemi svazku (Buštěhrad, Číčovice, Stehelčevy, Hřebeč, Lidice, Makotřasy, Dolany, Pletený Újezd), předmět smlouvy je finanční záloha na financování projektu Kompostéry a štěpkovače pro občany mikroregionu a Mikroregion údolí Lidického potoka, schváleno valnou hromadou dne 18.6.2018.
- Dodatek č. 1 ze dne 8.6.2018 k Příkazní smlouvě č. 1505201702 ze dne 19.6.2017 mezi Mikroregionem údolí Lidického potoka (příkazce) a TNT Consulting, s.r.o. (příkazník), předmět dodatku je číselné vyjádření odměny pro projekt "Kompostéry pro občany mikroregionu údolí Lidického potoka", schváleno valnou hromadou dne 18.6.2018.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - zakázka zadána externí firmě TNT Consulting s.r.o., název zakázky "Kompostéry a štěpkovač pro občany mikroregionu", Zápis z jednání komise pro otvírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26.4.2018. Zakázka je rozdělena na 2. části (1. část - Kompostéry), nabídky 2 zájemců, vybrána firma Meva-TRADE s.r.o., Roudnice nad Labem s cenovou nabídkou 4 760 487,27 Kč vč. DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Kupní smlouvě ze dne 30.5.2018, (2. část - Štěpkovač) vybrána firma AGROMAK ND s.r.o., Jeneč s cenovou nabídkou 1 090 012,00 Kč vč. DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Kupní smlouvě ze dne 28.5.2018, výběr firmy schválen valnou hromadou dne 14.5.2018 (fa č. 18-001-00020 ze dne 1.8.2018 - 4 760 487,27 Kč, výpis č. 008 ze dne 16.8.2018, fa č. 18-001-00019 ze dne 26.7.2018 - 68 949,00 Kč, výpis č. 008 ze dne 17.8.2018,
- fa č. 18-001-00021 ze dne 1.8.2018 - 68 949,00 Kč, výpis č. 008 ze dne 17.8.2018, fa č. 18-001-00026 ze dne 24.8.2018 - 317 371,00 Kč, výpis č. 009 ze dne 5.9.2018, fa č. 18-001-00028 ze dne 20.9.2018 - 317 371,00 Kč, výpis č. 009 ze dne 21.9.2018, fa č. 18-001-00029 ze dne 24.9.2018 - 317 371,00 Kč výpis č. 009 ze dne 26.9.2018).

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 11.12.2017 (schválený rozpočet za rok 2018) 22.1., 12.3., 16.4., 14.5. (závěrečný účet a účetní závěrka za rok 2017), 18.6., 17.9., 15.10., 12.11., 10.12.2018 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol

- Zápis z kontroly Revizní komise Mikroregionu údolí Lidického potoka konaného dne 14.5.2018 (roční účetní závěrka).
- Zápis z kontroly Revizní komise Mikroregionu údolí Lidického potoka konaného dne 18.6.2018 (kontrola účetnictví za období od 1-5/2018) .
- Zápis z kontroly Revizní komise Mikroregionu údolí Lidického potoka konaného dne 15.1.2019 (kontrola za období od 6-12/2018).

V kontrolovaném období DSO MIKROREGION LIDICKÉHO POTOKA, dle prohlášení předsedkyně DSO, neuzavřel smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o 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 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO MIKROREGION LIDICKÉHO POTOKA :

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 DSO MIKROREGION LIDICKÉHO POTOKA 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:

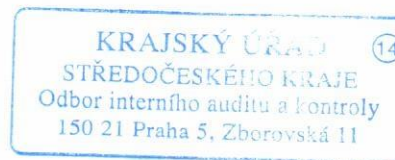
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,61 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,25 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 377 360,00 Kč.

Dolany 26.02.2019



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková

.....
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

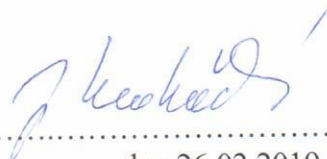
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Dobrovolného svazku obcí MIKROREGION LIDICKÉHO POTOKA o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Ing. Jana Nedvědová, předsedkyně DSO.

Ing. Jana Nedvědová
předsedkyně DSO

DSO MIKROREGION
údolí Lidického potoka
se sídlem v Buštěhradu
Revoluční 1, 273 43 Buštěhrad
Středočeský kraj
IČO: 70924678



dne 26.02.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	DSO MIKROREGION LIDICKÉHO POTOKA	Ing. Jana Nedvědová

Upozornění:

- Návrh závěrečného účtu - Upozorňujeme, že zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu (§ 16 odst. 6 zák. 250/2000 Sb.)
- Návrh rozpočtu - Upozorňujeme, že zveřejnění návrhu rozpočtu musí trvat až do schválení rozpočtu (§ 11 odst. 3 zák. 250/2000 Sb.)