

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_042245/2018/KUSK
Čj.: 001322/2019/KUSK

Stejnopis č.

2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO REGION JIH

**IČ: 63112671
za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření DSO Region Jih za rok 2018 bylo zahájeno dne 27.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.04.2019
- 13.11.2018

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 DSO:

Všestary 141
251 63 25163 Strančice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Irena Kovářiková (30.4.2019)
Ing. Petr Matoušek (13.11.2018)

Zástupci DSO:

Ing. Rovný Miloslav - předseda
Gabriela Pořádková - účetní
Ing. Jana Filgasová – adm. činnost

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 právnickými 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 30.04.2019 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 roky 2017 - 2020 schválen valnou hromadou svazku dne 6.12.2016
- na roky 2019 - 2021 schválen valnou hromadou svazku dne 12.12.2017, zveřejněn dne 13.12.2017 ve všech členských obcích svazku

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 13.11.2017 do 12.12.2017 ve všech členských obcích svazku

Schválený rozpočet

- valnou hromadou svazku dne 12.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafy a vybrané položky, schválený rozpočet zveřejněn dne 13.12.2017 ve všech členských obcích svazku

Rozpočtová opatření

- č. 2 - schváleno představenstvem svazku dne 27.3.2018, zveřejněno dne 10.4.2018
- č. 6 - schváleno valnou hromadou svazku dne 18.9.2018, zveřejněno dne 20.9.2018

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 12.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 21.5.2018 do 12.6.2018 ve všech členských obcích svazku, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 13.6.2018 ve všech členských obcích svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10., 30.11., 31.12.2018 ze dne 1.2.2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 20.2.2019

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 20.2.2019

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 20.2.2019

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- předložena k 30.9.2018, k 31.12.2018

Účetní deník

- předložen k 30.9.2018, k 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- k 10.9.2018 do faktury č. 2280041, k 30.11.2018 do faktury č. 2280062

Kniha odeslaných faktur

- k 23.8.2018 do faktury č. 3280138, k 31.12.2018 do faktury č. 3280173

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 2280010 ze dne 5.3.2018 - č. 2280023 ze dne 31.5.2018, č. 2280042 ze dne 1.10.2018 - č. 2280053 ze dne 17.12.2018
- dle knihy vydaných faktur - č. 3280001 ze dne 17.2.2018 - č. 3280035 ze dne 9.3.2018, č. 3280154 ze dne 23.11.2018 - č. 3280167 ze dne 26.11.2018

Bankovní výpis

- č. účtu 422890349/0800 - vedený u ČS a.s. - č. 8 ze dne 26.2.2018 - č. 28 ze dne 30.4.2018, č. 41 ze dne 4.6.2018 - č. 46 ze dne 15.6.2018, č. 072 ze dne 16.10.2018, č. 074 ze dne 14.11.2018, č. 76 ze dne 21.11.2018, č. 079 ze dne 3.12.2018 - č. 087 ze dne 31.12.2018

- č. účtu 3911873359/0800 - vedený u ČS a.s. (BRKO) - č. 3 ze dne 6.3.2018 - č. 11 ze dne 31.3.2018, č. 17 ze dne 14.6.2018 - č. 20 ze dne 30.6.2018, č. 030 ze dne 14.11.2018, č. 032 ze dne 14.12.2018 - č. 033 ze dne 31.12.2018
- č. účtu 2061659369/0800 - vedený u ČS a.s. (Voda) - č. 4 za období od 1.3. do 31.3.2018, č. 6 za období od 1.5. do 31.5.2018, č. 7 za období od 1.6. do 30.6.2018, č. 013 za období od 1.12.2018 do 31.12.2018
- č. účtu 94-12012201/0710 - vedený u ČNB - č. 3 ze dne 29.3.2018 - č. 6 ze dne 30.6.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018
- č. účtu 2596910118/4300 - vedený u ČZaRB a.s. (úvěrový účet) - č. 3 ze dne 31.3.2018 - č. 4 ze dne 30.4.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018
- č. účtu 2596900104/4300 - vedený u ČZaRB a.s. (úvěrový účet) - č. 3 ze dne 31.3.2018 - č. 4 ze dne 30.4.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- č. účtu 422890349/0800 - vedený u ČS a.s. - č. 110008 - č. 110028, č. 110041 - č. 110046, č. 110072, č. 110074, č. 110076, č. 110079 - č. 110087
- č. účtu 3911873359/0800 - vedený u ČS a.s. (BRKO) - č. 180003 - č. 180011, č. 180017 - č. 180020, č. 180030, č. 180032 - č. 180033
- č. účtu 2061659369/0800 - vedený u ČS a.s. (Voda) - č. 150004, č. 150006, č. 150007, č. 150013
- č. účtu 94-12012201/0710 - vedený u ČNB - č. 190003 - č. 190006, č. 190012
- č. účtu 2596910118/4300 - vedený u ČZaRB a.s. (úvěrový účet) - č. 120003 - č. 120004, č. 120012
- č. účtu 2596900104/4300 - vedený u ČZaRB a.s. (úvěrový účet) - č. 140003 - č. 140004, č. 140012

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc únor- září, prosinec 2018
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.45 hod. činí Kč 2 716,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V 21 ze dne 6.11.2018

Pokladní doklad

- za měsíc únor - září, prosinec 2018
- č. P 1 ze dne 28.2.2018 - č. P 2 ze dne 25.9.2018, č. P 3 ze dne 12.12.2018
- č. V 1 ze dne 28.2.2018 - č. V 17 ze dne 25.9.2018, č. 22 ze dne 12.12.2018 - č. V 28 ze dne 14.12.2018

Evidence majetku

- v programu EXCEL

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků svazku k 31.12.2018: Plán Inventur na rok 2018 ze dne 2.12.2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2018, Inventurní soupisy dokladové inventarizace k 31.12.2018, Výpisy z katastru nemovitostí ke dni 30.4.2019, k.ú. Světlava u Říčan, Tehov u Říčan, Zvánovice, Svojetice, Strančice, Ondřejov u Prahy a Dolní Lomnice u Kunic, Prohlášení předsedy svazku potvrzující, že v období od 1.1.2019 do 30.4.2019 nedošlo k pohybu majetku, jenž podléhá zápisu do katastru nemovitostí a Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 15.2.2018.

Mzdová agenda

- Mzdový list předsedkyně svazku (období leden - listopad) a Mzdový list předsedy svazku (období prosinec)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 12.6.2018.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 133800/18 ze dne 9.8.2018, s firmou Energie - stavební a báňská a.s., Kladno za účelem realizace stavby: "Návrh nového distribučního řadu DN 300 a rozšíření kapacity VDJ Bartošky ", cena díla ve výši Kč 34 787 281,88 bez DPH, na profilu zadavatele uveřejněno dne 24.8.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 26.10.2018 id. č. 115D312020069, kdy Ministerstvo životního prostředí poskytlo dotaci ve výši Kč 23 249 632,41, název akce: "Návrh nového distribučního řadu DN 300 a rozšíření kapacity VDJ Bartošky". Termín ukončení realizace projektu 31.1.2021. - - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva ze dne 30.11.2018. Svazek obcí Region Jih (příkazce) Mgr. D.Z., Struhařov (příkazník), předmětem smlouvy je činnost projektového manažera. Uzavření smlouvy schváleno dne 27.11.2018.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Podlimitní veřejná zakázka, předmětem je "Návrh nového distribučního řadu DN 300 a rozšíření kapacity VDJ Bartošky ", výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace ze dne 14.2.2018, Protokol o otevírání obálek a Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 28.3.2018, výběr ze čtyř nabídek, Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 27.4.2018 - vybrána firma Energie - stavební a báňská a.s., Kladno, nabídková cena ve výši Kč 34 787 281,88 je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 9.8.2018. Valná hromada svazku odsouhlasila výběr zhotovitele dne 12.6.2018

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z jednání valné hromady ze dne 12.12.2017 (rozpočet), 24.4., 12.6. (účetní závěrka, závěrečný účet), 18.9. a 27.11.2018 (rozpočet) a Zápis z představenstva ze dne 27.11.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Region Jih, 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Region Jih :

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 Region Jih 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:

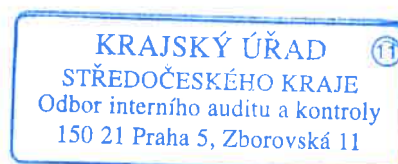
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,49 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	19,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 5 353 000,00 Kč.

DSO Region Jih 30.04.2019



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

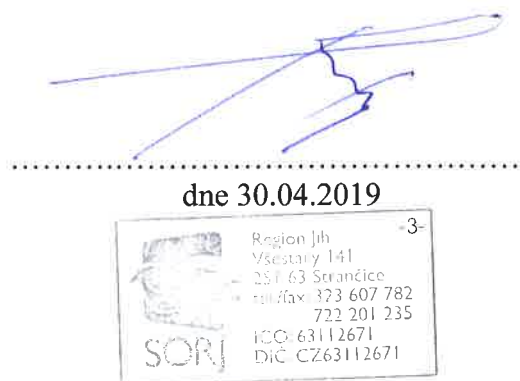
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Region Jih o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Rovný Miloslav, předseda DSO.

Ing. Rovný Miloslav
předseda DSO



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	DSO Region Jih	Ing. Rovný Miloslav