

Čj.: 003706/2023/KUSK
SpZn: SZ_044186/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO MIKROREGION POLABSKÝ LUH

IČ: 71158618
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion POLABSKÝ LUH za rok 2022 bylo zahájeno dne 28.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávaným orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.11.2022
- 03.03.2023

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 DSO: Revoluční 36
281 51 Velký Osek

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Jaroslav Petrák**
- kontroloři: **Bc. Jana Jechová**

Zástupci DSO: **Mgr. Pavel Drahovzal - předseda**
Marie Fraňková - 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 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 03.03.2023 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 roky 2018 - 2022, zveřejněn dne 2.1.2018 (zveřejněn na webových stránkách obce/obec/Mikroregion Polabský luh)

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena na jednání členských obcí dne 6.12.2021 ve výši 1/12 z celkové výše výdajů prostředků mikroregionu Polabský Luh, pravidla zveřejněna dne 7.12.2021 na webových stránkách obce/obecní úřad/úřední deska/Mikroregion Polabský luh

Závěrečný účet

- za rok 2021 projednán včetně zprávy o výsledku hospodaření a schválen na jednání členských obcí svazku dne 30.6.2022 s výhradami "s výhradami", zveřejněn dne 15.7.2022 na webových stránkách obce/obecní úřad/úřední deska/Mikroregion Polabský luh
- návrh zveřejněn ve dnech 8.6.2022 - 1.7.2022 na webových stránkách obce/obecní úřad/úřední deska/Mikroregion Polabský luh, včetně doložky o zveřejnění v členských obcích

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022, odeslán 12.10.2022
- k 31.12.2022, odeslán 26.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022, odeslán 17.10.2022
- k 31.12.2022, odeslán 17.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022, odeslána 17.10.2022
- k 31.12.2022, odeslána 22.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022, odeslána 17.10.2022
- k 31.12.2022, odeslána 17.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2022, 12/2022

Účetní deník

- dle potřeby

Kniha došlých faktur

- poř. č. 22-001-0001 až č. 22-001-00004

Faktura

- došlé - č. 22-001-00004

Bankovní výpis

- k účtu č. 2006-1024151/0710, Česká národní banka, č. 5 ze dne 3.5.2022 až č. 10 ze dne 30.9.2022, č. 12 ze dne 30.11.2022 až č. 13 ze dne 30.12.2022
- k účtu č. 51-5668870287/0100, Komerční banka, a.s., č. 5 ze dne 2.5.2022 až č. 12 ze dne 30.9.2022, č. 16 ze dne 21.11.2022 až č. 18 ze dne 31.12.2022

Účetní doklad

- k účtu č. 2006-1024151/0710 - č. 22-802-00005 až č. 22-802-00010, č. 22-802-00012 až č. 22-802-00013
- k účtu č. 51-5668870287/0100 - č. 22-801-00005 až č. 22-801-00012, č. 22-801-000016 až č. 22-801-00018
- předpisy faktur došlých - č. 22-001-00004

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky r. 2021 ze dne 30.6.2022

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

- kupní smlouva ze dne 29.8.2022 uzavřená s prodávajícím - fyzická osoba, předmět - 1/4 pozemku p.č. 670/4 v k.ú. Veltruby, schváleno 30.6.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č. 5220300092 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Národního plánu obnovy ze dne 19.9.2022, čj. SFZP 221729/2022 v částce Kč 2.000.000,00 na "Pořízení elektrovozidel pro DSO Mikroregion Polabský Luh" - použito podpůrně

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- z jednání členských obcí Mikroregionu ze dne 6.12.2021, 19.4., 30.6., 27.9., 7.12.2022 – nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Mikroregion POLABSKÝ LUH, dle prohlášení předsedy DSO, neuzavřel smlouvu 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 ručitého 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 žádné veřejné zakázky. .

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion POLABSKÝ LUH:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

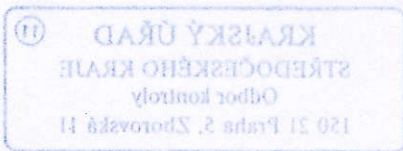
C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

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 POLABSKÝ LUH 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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

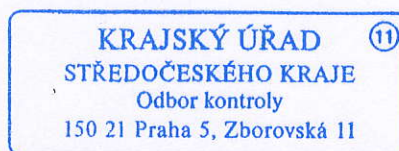
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

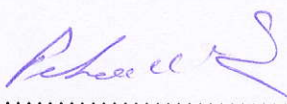
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Velký Osek 03.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová



.....
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 byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Mgr. Pavel Drahovzal, předseda dobrovolného svazku obcí. Dále předseda dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion POLABSKÝ LUH ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Pavel Drahovzal
předseda DSO

 Mikroregion POLABSKÝ LUH
Veltruby, Sportovní 239, 280 02

dne 03.03.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	DSO Mikroregion POLABSKÝ LUH	Mgr. Pavel Drahovzal

Upozornění:

- **Zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků, v platném znění** - Upozorňujeme na změnu zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, kdy návrhy střednědobého výhledu rozpočtu, návrhu rozpočtu, návrhu závěrečného účtu se zveřejňují na internetových stránkách obce (DSO) minimálně 15 dnů, ale až do doby zveřejnění schválené písemnosti a dále písemnosti po schválení orgánem územně samosprávného celku (Střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet, rozpočtová opatření, závěrečný účet) jsou zveřejňovány až do doby zveřejnění schválené písemnosti stejného druhu za následující období.