

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ POVÝMOLÍ
IČ 04363531
za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Povýmolí za rok 2019 bylo zahájeno dne 01.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 04.12.2019

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle:

Dobrovolný svazek obcí Povýmolí
Pražská 276
250 82 Úvaly

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková

DSO zastupovali:

Mgr. Petr Borecký - předseda
Jitka Hájková - účetní

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2019 - 2023, schválen dne 28.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 27.11.2018 - 12.12.2018

Schválený rozpočet

- shromážděním starostů svazku dne 12.12.2018 jako vyrovnaný

Závěrečný účet

- schválen shromážděním starostů svazku dne 26.6.2019, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10.2019 ze dne 7.11.2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 25.10.2019

Rozvaha

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 25.10.2019

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 25.10.2019

Účtový rozvrh

- předložen platný na rok 2019

Hlavní kniha

- předložena k 31.10.2019

Účetní deník

- předložen k 31.10.2019

Kniha došlých faktur

- k 10.10.2019 do č. faktury 2

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 1 ze dne 13.6.2019 - č. 2 ze dne 10.10.2019

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 4072429349/0800 vedenému ČS a.s. č.3 ze dne 31.3.2019, č. 6 ze dne 30.6.2019
- k běžnému účtu č. 94-12418201/0710 vedenému u ČNB č. 3 ze dne 29.3.2019, č. 6 ze dne 28.6.,2019

Účetní doklad

- č. 1/3/19 - č. 6/3/19, č. 1/6/19 - č. 8/6/19

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 9:30 hod činí Kč 1.668,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 1 ze dne 29.1.2019 - č. 5 ze dne 10.10.2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2018 ze dne 26.6.2019.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- č. 3 ze dne 12.12.2018 (rozpočet), č. 1 ze dne 26.6.2019 (závěrečný účet)

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí Povýmolí, dle prohlášení předsedy, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospořoval 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 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 peněžní fond, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Výsledek dílčího přezkoumání DSO:

Při dílčím přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Povýmolí:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

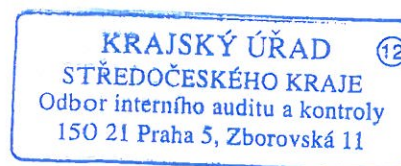
Dne 04.12.2019

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

.....
PhDr. Ladislav Tomášek
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Povýmolí o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p. Mgr. Petr Borecký.

Dobrovolný svazek obcí Povýmolí
Pražská 276, 250 82 Úvaly
IČ: 04363531
- 2 -

Mgr. Petr Borecký
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
dne 04.12.2019

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Povýmolí	Mgr. Petr Borecký

