

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: 9. listopadu 2020
Spisová značka: KUUK/015066/2020
Číslo jednací: KUUK/165768/2020
Počet listů/příloh: 4/0

ZÁPIS Z DÍLČÍHO PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2020 SVAZKU OBCÍ PODŘIPSKO, IČ: 71234772

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v termínu 9. 11. 2020

na základě § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, Velká Hradební 3118/48, Ústí nad Labem.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 1. 9. 2020.

Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 30. 9. 2020.

Dílčí přezkoumání vykonala:

- Ing. Hedvika Feixová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Ing. František Padělek - předseda svazku
- Ing. Petra Valentová - externí účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí (dále také „DSO“) Podřipsko bylo postupováno dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., a byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu pro rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce Svazku obcí Podřipsko (dále jen "SO Podřipsko") a členských obcích SO Podřipsko v termínu od 20. 11. 2019 do 11. 12. 2019. Doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách členských obcí.
Pravidla rozpočtového provizoria	Rozpočet byl schválen před 1. 1. 2020, nevznikla povinnost stanovení pravidel rozpočtového provizoria.
Rozpočtová opatření	V období od 1. 1. 2020 do 30. 9. 2020 nebylo provedeno rozpočtové opatření.
Schválený rozpočet	Na rok 2020 byl projednán a schválen na Valné hromadě SO Podřipsko (dále jen „VH SO“) dne 10. 12. 2019 jako vyrovnaný. Rozpočet je zpracován v třídění dle vyhlášky číslo 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů. Závaznými ukazateli rozpočtu byly stanoveny paragrafy. Kontrolou bylo ověřeno zveřejnění schváleného rozpočtu dle zákona o rozpočtových pravidlech a pořízení ve shodných částkách do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu (dále jen "FIN 2-12 M"). Na úřední desce je vyvěšeno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Doloženo zveřejnění rozpočtu na úředních deskách členských obcí.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován rozpočtový výhled na období 2017 - 2021; schválen na VH SO dne 17. 12. 2015, doloženo zveřejnění na úředních deskách členských obcí dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon o rozpočtových pravidlech"). Zpracován střednědobý výhled rozpočtu (dále jen "SVR") na období 2022 - 2026; schválen na VH SO dne 29. 9. 2020, doloženo zveřejnění návrhu SVR dle zákona o rozpočtových pravidlech na úředních deskách členských obcí. Kontrolou bylo ověřeno zveřejnění schváleného SVR dle zákona o rozpočtových pravidlech dne 1. 10. 2020 na internetových stránkách SO. Doloženo zveřejnění na úředních deskách členských obcí.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl zveřejněn v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech, projednán a schválen na jednání VH SO dne 9. 6. 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech. Doloženo zveřejnění závěrečného účtu na úředních deskách členských obcí.
Bankovní výpis	Stavy bankovních účtů k 30. 9. 2020 souhlasily na zůstatky v účetnictví SÚ 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků ve výkazu rozvaha a FIN 2-12 M.

Faktura	Zkontrolovány doklady: Přijaté faktury od čísla 20-001-00001 do čísla 20-001-00012. Vydané faktury od čísla 20-002-00001 do čísla 20-002-00023.
Hlavní kniha	Zaslána elektronicky k 30. 9. 2020 obrátová předvaha za období 1-9/2020.
Kniha došlých faktur	Zaslána elektronicky k 30. 9. 2020.
Kniha odeslaných faktur	Zaslána elektronicky k 30. 9. 2020.
Pokladní kniha (deník)	SO Podřipsko nevede evidenci pokladny. Platby jsou prováděny pouze převodním příkazem.
Příloha rozvahy	Zaslána elektronicky k 30. 9. 2020.
Rozvaha	Zaslána elektronicky k 30. 9. 2020.
Účetní doklad	Zaslány elektronicky tyto doklady ke kontrole: Česká spořitelna, a. s., bankovní výpis číslo 1 až 9, číslo dokladu 20-801-00001 až 20-801-00058. Česká národní banka, bankovní výpis číslo 1 až 9, číslo dokladu 20-803-0001 až 20-803-00009. Vnitřní účetní doklad č. 20-005-00001.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2019 schválena dne 27. 5. 2020. Předložen protokol ze dne 3. 7. 2020. Vnitřní účetní doklad o přeúčtování hospodářského výsledku č. 20-005-00001.
Účtový rozvrh	Zaslán elektronicky pro účetní období 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Zaslán elektronicky k 30. 9. 2020.
Výkaz zisku a ztráty	Zaslán elektronicky k 30. 9. 2020.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Smlouva o vytvoření Svazku obcí ze dne 19. 5. 2004 včetně Dodatků č. 1. - 4.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy o vytvoření Svazku obcí ze dne 19. 5. 2004 včetně jejich dodatků. Rozhodnutí o registraci č. 435/ORG/81109/2004 - SO o provedené registraci Krajským úřadem Ústeckého kraje ze dne 8. 7. 2004 v přezkoumávaném období beze změn.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dle prohlášení zástupce obce nerealizoval územní celek v období od 1. 1. do 30. 9. 2020 veřejnou zakázku.
Vnitřní předpis a směrnice	Použity při přezkoumání hospodaření podpurným způsobem, v přezkoumávaném období beze změn. Vnitřní směrnice č. 1 Systém finanční kontroly svazku obcí "Podřipsko" ze dne 11. 12. 2018. Podpisové vzory ze dne 11. 12. 2018. Vnitřní směrnice č. 2 o oběhu účetních dokladů ze dne 11. 12. 2018. Vnitřní směrnice č. 3 o účetnictví ze dne 11. 12. 2018.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání VH SO a Rady Svazku obcí byly použity při přezkoumání hospodaření podpurným způsobem.
Revizní komise	Kontrolní orgán svazku obcí - Revizní komise nedoložila ke dni kontroly zprávu o činnosti. Bude předložena při konečném přezkoumání.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření svazku obcí Podřipsko

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření svazku obcí Podřipsko za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Ústí nad Labem dne 9. 11. 2020

Podpis kontrolora:

Ing. Hedvika Feixová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí Podřipsko byl projednán telefonicky s předsedou svazku obcí Podřipsko dne 9. 11. 2020.

Za okamžik seznámení územního celku s obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření podle § 6 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. se považuje den doručení tohoto zápisu do datové schránky územního celku.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Podřipsko

1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly