

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_040966/2019/KUSK
Čj.: 002809/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO "REGION TAXIS BOHEMIA"

IČ: 75085828
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření DSO "Region Taxis Bohemia" za rok 2019 bylo zahájeno dne 01.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31. 1. 2020
- 16. 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).

Přezkoumávané období:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci DSO:

Milan Moc - předseda DSO
Pavla Jelínková - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 právníků 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 31.01.2020 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 schválen dne 7.12.2017, návrh zveřejněn v členských obcích svazku dne 21.11.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 15.11.2018 - 4.12.2018

Schválený rozpočet

- valnou hromadou dne 4.12.2018 jako vyrovnaný, závazné ukazatele odvětvové třídění dle rozpočtové skladby (položky), schválený rozpočet zveřejněn dne 4.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 , č. 2 schváleno 3.12.2019, zveřejněno dne 3.12.2019

Závěrečný účet

- roku 2018 schválen valnou hromadou svazku obce dne 25.4.2019 "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn ve dnech od 25.2.2019 do 27.5.2019, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 25.4.2019.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2019 ze dne 13.12.2019, k 31.12.2019 ze dne 20.1.2020 zaslán do CSUIS dne 20.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 ze dne 14.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 20.1.2020 zaslán do CSUIS dne 20.1.2020

Rozvaha

- k 30.9.2019 ze dne 14.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 20.1.2020 zaslána do CSUIS dne 20.1.2020

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 ze dne 14.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 20.1.2020 zaslán do CSUIS dne 20.1.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- k 31.12.2010 ze dne 20.1.2020

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu Triada - č. 319001 - č. 319015 – dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Triada - č. 419001 - č. 419027 – dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 489197389/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., od č. 001 za měsíc leden do č. 005 za měsíc květen s konečným zůstatkem Kč 0,00 - účet zrušen
- k účtu č. 2901641509/2010 vedenému u Fio banky, a.s., od č. 1/2019 ze dne 12.6.2019 do č. 5/2019 ze dne 31.10.2019, č. 6/2019 za období 1.11.2019 - 31.12.2019

Účetní doklad

- k účtu č. 489197389/0800 účetní doklady od č. 110001 ze dne 14.1.2019 do č. 110059 ze dne 31.5.2019
- k účtu č. 2901641509/2010 vedenému u Fio banky, a.s., od č. 120001 ze dne 30.6.2019 do č. 120014 ze dne 31.10.2019, od č. 120015 ze dne 3.12.2019 do č.12022 ze dne 31.12.2019

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 – Plán inventur ze dne 3.12.2019, proškolení inventarizační komise dne 3.12.2019, inventurní soupisy majetku a závazků DSO k 31.12.2019 - namátkově, Inventarizační zpráva ze dne 24.1.2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 25.4.2019.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 4.12.2018 (rozpočet), 3.12.2019, 25.4.2019 (závěrečný účet, účetní závěrka), 3.12.2019 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO "Region Taxis Bohemia", 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 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 příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO "Region Taxis Bohemia":

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 Taxis Bohemia" za rok 2019 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.

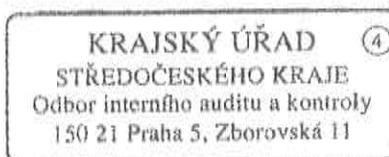
Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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.

DSO "Region Taxis Bohemia" 31.01.2020



Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková


.....
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 Taxis Bohemia" o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Milan Moc, předseda DSO.

Milan Moc
předseda DSO

Region Taxis Bohemia
T Dobrovolný svazek obcí
R 289 37 Loučeň 189
IČO: 75085628



.....
dne 31.01.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	DSO "Region Taxis Bohemia"	Milan Moc

Upozornění:

- **DSO - Finanční kontrola obecně** - Upozorňujeme na novelu zákona č. 320/2001 Sb., účinnou od 1.1.2020, která nově zavádí a upravuje povinnosti dobrovolných svazků obcí v oblasti finanční kontroly, zejména: § 9a odst. 1 - Dobrovolné svazky obcí kontrolují podle tohoto zákona hospodaření s veřejnými prostředky jimi zřízených příspěvkových organizací. odst. 2 - Dobrovolné svazky obcí vykonávají veřejnosprávní kontrolu žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců veřejné finanční podpory, kterou jim poskytují. odst. 3 - Dobrovolné svazky obcí jsou povinny vytvořit systém finanční kontroly podle tohoto zákona, kterým zajistí finanční kontrolu jak svého hospodaření, tak i hospodaření jimi zřízených příspěvkových organizací. Současně zajistí prověření přiměřenosti a účinnosti tohoto systému a pravidelně, nejméně jednou ročně, jeho hodnocení.

V souladu s ust. § 5 odst. 2 mohou u dobrovolného svazku obcí finanční kontrolu vykonávat i jiné fyzické osoby než zaměstnanci dobrovolného svazku obcí.

- **Předběžná kontrola - § 26 zákona 320/2000 Sb. - po novele provedené zákonem č. 126/2019 Sb.(obce, DSO)** - Upozorňujeme, že s účinností od 1.1.2020 je doplněn § 26 zákona takto: odst. 6 - U dobrovolného svazku obcí mohou předběžnou řídicí kontrolu vykonávat i jiné fyzické osoby než zaměstnanci dobrovolného svazku obcí.