

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_076683/2018/KUSK
Čj.: 093639/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ EKOSO
IČ: 49828029
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření DSO EKOSO za rok 2018 bylo zahájeno dne 24.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.03.2019
- 11.09.2018

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: Dubějovická 269
257 63 Trhový Štěpánov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci DSO:

Josef Korn - předseda svazku obcí
Ing. Roman Farion - ředitel svazku obcí
Hana Zvárová - 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 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 právníckými 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 právníckých 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 28.03.2019 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 rok 2017 - 2021, schválený představenstvem svazku obcí dne 7.11.2016
- zveřejněn na internetových stránkách svazku od 22.2.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2018 - 2022, doložky o zveřejnění návrhu na úředních deskách členských obcí a internetových stránkách svazku v zákonem předepsaném termínu
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2022, schválený představenstvem svazku obcí dne 14.11.2017, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 6.12.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, zveřejněný na internetových stránkách svazku 15.11.2017 - 6.12.2017
- doložky o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2018 na úředních deskách členských obcí v zákonem předepsaném termínu

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2018 schválený valnou hromadou svazku obcí jako přebytkový dne 5.12.2017, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 6.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schválené valnou hromadou svazku obcí dne 5.6.2018
 - č. 2 - schválené představenstvem svazku obcí dne 4.9.2018
 - č. 3 - schválené představenstvem svazku obcí dne 13.11.2018
 - č. 4 - schválené valnou hromadou svazku obcí dne 4.12.2018
 - č. 5 - schválené předsedou svazku obcí dne 31.12.2018
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednaný a schválený valnou hromadou svazku obcí dne 5.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný na internetových stránkách svazku 4.5.2018 - 24.6.2018
- doložky o zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úředních deskách členských obcí v zákonem předepsaném termínu
- Schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách svazku od 25.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2018 ze dne 5.9.2018
- k 31.12.2018 ze dne 18.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2018 ze dne 5.9.2018
- k 31.12.2018 ze dne 6.2.2019

Rozvaha

- k 31.8.2018 ze dne 5.9.2018
- k 31.12.2018 ze dne 6.2.2019

Příloha rozvahy

- k 30.6.2018 ze dne 2.7.2018
- k 31.12.2018 ze dne 12.2.2019

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2018

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 08/2018 ze dne 7.9.2018
- analytická předvaha za období 12/2018 ze dne 14.2.2019

Kniha došlých faktur

- k 31.8.2018, k 31.12.2018

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2018 za hospodářskou činnost

Faktura

- dodavatelské faktury hlavní činnost č.: 218001 - 218011
- dodavatelské faktury hospodářská činnost č.: 180001 - 180002
- odběratelské faktury hospodářská činnost č.: 201801 - 201808, 201813

Bankovní výpis

- č.: 1 - 8, 12 běžného účtu hospodářské činnosti ČS a.s. 321965399/0800
- č.: 1 - 8, 12 běžného účtu ČS a.s. 35-0321965399/0800
- č.: 8, 12 úvěrového účtu ČS a.s. 476864189/0800

Účetní doklad

- č.: 998001 - 998010, 998012, 998014, 998024, 998026, 998027

Pokladní kniha (deník)

- hlavní činnosti za období 01- 09, 12/2018
- hospodářské činnosti za období 01 - 09, 12/2018
- Stop stav pokladní hotovosti pokladny hlavní činnosti k datu 11.9.2018 (11:35) činil 4.647,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci
- Stop stav pokladní hotovosti pokladny hospodářské činnosti k datu 11.9.2018 (11:37) činil 6.262,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- hlavní činnost příjmové doklady č.: 118001
- hlavní činnost výdajové doklady č.: 418001 - 418022, 418034 - 418036
- hospodářská činnost příjmové doklady č.: 518001
- hospodářská činnost výdajové doklady č.: 21801 - 21808, 21811, 21812

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018"

Mzdová agenda

- odměny členů představenstva a odměny členů dozorčí rady stanovené valnou hromadou svazku obcí dne 9.6.2015
- rekapitulace mezd za období 01, 03, 05, 08/2018

Účetnictví ostatní

- Protokol ze dne 2.7.2018 o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2017, schválené valnou hromadou svazku obcí 5.6.2018
- Smlouva o úpravě vzájemných vztahů mezi ručitelem a bankou č. RD/0431114499/LCD, uzavřená dne 17.9.2018 mezi Českou spořitelnou a.s. a EKOSO, Trhový Štěpánov
- Nabídka společnosti AWP s.r.o., Jesenice-Osnice ze dne 10.7.2018 na odkoupení B-kompaktoru BOMAG BC 601 RB

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

- Smlouva o vytvoření dobrovolného ekologického Svazku obcí EKOSO ze dne 10.12.2002

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy dobrovolného ekologického svazku obcí EKOSO schválené valnou hromadou zástupců obcí dne 10.12.2002, změněné na zasedání valné hromady zástupců obcí dne 9.12.2008 (platné a účinné od 1.1.2009)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 180300 uzavřená dne 10.4.2018 se zhotovitelem Geus s.r.o. Praha 5 na akci "Výměna oken vážní budovy a oken a dveří provozní budovy skládky Trhový Štěpánov", cena díla 97.174,- Kč bez DPH

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr prodeje B-kompaktoru BOMAG BC 601 RB, zveřejněný na www stránkách svazku obcí v termínu 28.6.2018 - 15.7.2018

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2018 na administrativní chod svazku obcí EKOSO
- ze dne 1.1.2018 na pokladní úkony a administrativní práce
- ze dne 1.1.2018 na pokladní úkony v hlavní pokladně
- ze dne 1.1.2018 na účetní práce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu VZ 06-02/2018 "Výměna oken vážní budovy a oken a dveří provozní budovy skládky Trhový Štěpánov" - výzva zaslaná e-mailem jedenácti firmám a zveřejněna na internetových stránkách svazku, doručena jedna nabídka, výběr dodavatele schválilo představenstvo svazku 10.4.2018

Vnitřní předpis a směrnice

- finanční kontrola podle zákona č. 320/2001 Sb., platná od 15.11.2017

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z jednání valné hromady svazku obcí konaného dne 5.12.2017, 5.6.2018, 4.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápisy z jednání představenstva svazku obcí konaného dne 6.2.2018, 10.4.2018, 5.6.2018, 4.9.2018, 13.11.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápis z jednání dozorčí rady svazku obcí konaného dne 30.5.2018, 24.10.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápisy z jednání finančního výboru svazku obcí konaného dne 6.2.2018, 30.5.2018, 24.10.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápis o rozhodování jediného společníka v rámci výkonu působnosti valné hromady EKOSO Trhový Štěpánov, s.r.o. ze dne 10.4.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO EKOSO, 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, 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO EKOSO:

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 DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ EKOSO 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	39,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	47,34 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 4 525,82 Kč.

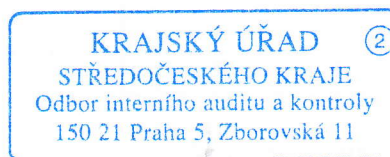
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 7 135 519,56 Kč.

DSO EKOSO 28.03.2019

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 EKOSO o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pan Josef Korn, předseda svazku obcí.

Josef Korn
předseda svazku obcí DSO

.....
dne 28.03.2019

E K O S O
svazek obcí
Dešáňovická 259, Třnový Štěpánov 257 63
telefon 317 851 113, fax číslo 317 851 654
IČO: 43828025, DIČ: CZ43828029

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	DSO EKOSO	Josef Korn

Upozornění:

- Předseda svazku obcí byl upozorněn na dodržování kompetencí orgánů svazku obcí, zejména nakládání s majetkem.