

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_060434/2019/KUSK
Čj.: 004172/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO REGION JIH

IČ: 63112671
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření DSO Region Jih za rok 2019 bylo zahájeno dne 02.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.01.2020
- 10.12.2019

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 ve výkonné kanceláři DSO:

nám. Emila Kolbena 460
251 63 25163 Strančice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Irena Kovářiková
Jiřina Šamanová

Zástupci DSO:

Ing. Rovný Miloslav - předseda
Dana Benešová - účetní
Ing. Jana Filgasová – adm. činnost

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 právními 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 29.1.2020 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

- střednědobý výhled na roky 2019 - 2021 schválen dne 12.12.2017, zveřejněn dne 19.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 12.11.2018 do 28.11.2018 ve všech členských obcích svazku

Schválený rozpočet

- valnou hromadou svazku dne 27.11.2018 jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafy a vybrané položky, schválený rozpočet zveřejněn dne 14.12.2018 ve všech členských obcích svazku

Rozpočtová opatření

- č. 1 - předsedou svazku dne 22.1.2019, zveřejněno dne 23.1.2019
- č. 2 - předsedou svazku dne 10.9.2019, zveřejněno dne 11.9.2019

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 4.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 16.5.2019 dosud ve všech členských obcích svazku, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 10.7.2019 ve všech členských obcích svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2019 ze dne 13.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 ze dne 19.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

Rozvaha

- k 30.9.2019 ze dne 19.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- předložena k 30.9.2019, k 31.12.2019

Účetní deník

- předložen k 30.9.2019, k 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- k 1.12.2019 do faktury č. 2290049, k 31.12.2019 do faktury č. 2290067

Kniha odeslaných faktur

- k 5.12.2019 do faktury č. 3290123, k 31.12.2019 do faktury č. 3290125

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 2290003 ze dne 4.3.2019 - č. 2290008 ze dne 1.4.2019, č. 2290017 ze dne 1.6.2019 - č. 2290022 ze dne 11.6.2019, č. 2290031 ze dne 26.7.2019, č. 2290055 ze dne 22.10.2019 - č. 2290064 ze dne 11.10.2019
- dle knihy vydaných faktur - č. 3290001 ze dne 4.3.2019 - č. 3290010 ze dne 24.4.2019, č. 3290112 ze dne 19.11.2019 - č. 3290118 ze dne 8.12.2019

Bankovní výpis

- k č. účtu 422890349/0800 - vedený u ČS a.s. - č. 12 ze dne 5.3.2019, č. 19 ze dne 4.4.2019, č. 22 ze dne 24.4.2019, č. 36 ze dne 10.6.2019, č. 48 ze dne 8.8.2019, č. 68 ze dne 30.9.2019, č. 77 ze dne 11.11.2019, č. 87 ze dne 5.12.2019 - č. 98 ze dne 31.12.2019
- k č. účtu 3911873359/0800 - vedený u ČS a.s. (BRKO) - č. 6 za období od 1.3.2019 do 31.3.2019, č. 12 za období od 1.6.2019 do 10.6.2019, č. 13 za období od 11.6.2019

do 30.9.2019, č. 19 za období od 1.9.2019 do 30.9.2019, č. 29 ze dne 5.12.2019 - č. 35 ze dne 31.12.2019

- k č. účtu 2061659369/0800 - vedený u ČS a.s. (Voda) - č. 3 za období od 1.3.2019 do 31.3.2019, č. 6 za období od 1.6.2019 do 30.6.2019, č. 9 za období od 1.9.2019 do 30.9.2019, č. 13 za období od 1.12.2019 - do 31.12.2019
- k č. účtu 94-12012201/0710 - vedený u ČNB - č. 3 ze dne 29.3.2019, č. 7 ze dne 28.6.2019, č. 11 ze dne 30.6.2019, č. 16 ze dne 31.12.2019
- k č. účtu 2596910118/4300 - vedený u ČZaRB a.s. (úvěrový účet) - č. 3/2019 za období od 1.3.2019 do 31.3.2019, č. 6 za období od 1.6.2019 do 30.6.2019, č. 7/2019 za období od 1.7.2019 do 31.7.2019, č. 8 za období od 1.8.2019 - do 31.12.2019
- k č. účtu 2596900104/4300 - vedený u ČZaRB a.s. (úvěrový účet) - č. 9/2019 za období od 1.9.2019 do 30.9.2019
- k č. účtu 2014730708/4300 - vedený u ČZaRB a.s. - č. 1/2019 ze dne 31.10.2019, č. 2/2019 za období od 1.11.2019 - do 31.12.2019
- k č. účtu 20004-0608/4300 - vedený u ČZaRB a.s. (úvěrový účet) - č. 3/2019 za období od 1.7.2019 do 30.9.2019, č. 4/2019 za období od 1.10.2019 - do 31.12.2019
- k č. účtu 20006-1714/4300 - vedený u ČZaRB a.s. (úvěrový účet) - č. 3/2019 za období od 1.7.2019 do 30.9.2019, č. 4/2019 za období od 1.10.2019 - do 31.12.2019

Účetní doklad

- k č. účtu 422890349/0800 - vedený u ČS a.s. - č. 110012, č. 110019, č. 110022, č. 110036, č. 110048, č. 110068, č. 110077, č. 110087 - č. 110098
- k č. účtu 3911873359/0800 - vedený u ČS a.s. (BRKO) - č. 180006, č. 180012, č. 180013, č. 180019, 180029 - č. 180035
- k č. účtu 2061659369/0800 - vedený u ČS a.s. (Voda) - č. 150003, č. 150006, č. 150009, č. 150013
- k č. účtu 94-12012201/0710 - vedený u ČNB - č. 190003, č. 190007, č. 190011
- k č. účtu 2596910118/4300 - vedený u ČZaRB a.s. (úvěrový účet) - č. 120003, č. 120006, č. 120007
- k č. účtu 2596900104/4300 - vedený u ČZaRB a.s. (úvěrový účet) - č. 140009
- k č. účtu 2014730708/4300 - vedený u ČZaRB a.s. - č. 200001, č. 200002
- k pokladně - č. 440003 - č. 440006, č. 440009, č. 440012
- k převodu hospodářského výsledku č. 63112671

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, duben, květen, červen, září a prosinec 2019
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.45 hod. činí Kč 10 022,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V 28 ze dne 9.12.2019

Pokladní doklad

- za měsíc březen, duben, květen, červen, září a prosinec 2019
- k výdajovým pokladním dokladům - č. V 7 ze dne 4.3.2019, č. 8 ze dne 3.4.2019, č. V 9 ze dne 6.5.2019 - č. V 13 ze dne 29.5.2019, č. V 14 ze dne 4.6.2019 - č. V 17 ze dne 19.6.2019, č. V 20 ze dne 9.9.2019, č. V 26 ze dne 4.12.2019 - č. V 31 ze dne 18.12.2019
- k příjmovým pokladním dokladům - č. P 1 ze dne 4.6.2019

Evidence majetku

- v programu EXCEL

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků svazku k 31.12.2019: Plán inventur na rok 2019 ze dne 27.11.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2019, Inventurní soupisy dokladové inventarizace k 31.12.2019, Výpisy z katastru nemovitostí ke dni

31.12.2019, k.ú, Svěnice u Říčan, Tehov u Říčan, Zvánovice, Svojetice, Strančice, Ondřejov u Prahy, Dolní Lomnice u Kunic a Mnichovice a Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 27.1. 2020.

Odměňování členů zastupitelstva

- Přehled mezd předsedy svazku (období leden - červen 2019)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 4.6.2019.

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

- Smlouva darovací ze dne 27.2.2019, kdy Středočeský kraj daruje Svazku obcí REGION JIH pozemek st.p.č.559 v obci Mnichovice, k.ú. Myšlín o výměře 24 m² - ostatní plocha (dosud v KN nezapsán).
- Kupní smlouva ze dne 28.11.2019, kdy Region Jih prodává obci Velké Popovice vodovodní řad E1, cena stanovena dohodou ve výši Kč 1 000,00. Uzavření smlouvy schváleno Valnou hromadou dne 24.9.2019.
- Smlouva o převodu podílu ze dne 4.12.2019, kdy Energie - stavební a báňská a.s. převádí na Region Jih 50-ti % podíl na společnosti I.T.V. CZ s.r.o. odpovídající vkladu Kč 667 000,00, cena s ohledem na obchodní tajemství je uvedena v Samostatné příloze ke smlouvě o převodu podílu. Uzavření smlouvy schváleno Valnou hromadou dne 24.9.2019.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 11.2.2019, kdy Svazek obcí Region Jih pronajímá STARNET, s.r.o., část objektů vodojemu Zaječí a vodojemu Bartošky (část stěny se stožárem - 6 ks antén) za účelem umístění a provozování technického zařízení firmy Starnet, na dobu určitou od 1.2.2018 (ukončení nájmu u vodojemu Bartošky dne 30.6.2019, ukončení nájmu u vodojemu Zaječí dne 31.12.2019) po vzájemné dohodě možnost prodloužení o další jeden rok, nájemné ve výši Kč 60 000,00 (bez DPH). Uzavření smlouvy schváleno valnou hromadou dne 29.1.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 11.2.2019, zveřejněn od 2.10. do 17.10.2018
- ke Kupní smlouvě ze dne 28.11.2019, zveřejněn od 10.7.2019 dosud

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.3.2019 na pozici Projektový manažer stavby "Distribuční řad DN 300 a rozšíření kapacity VDJ Bartošky", na dobu od 1.4. do 31.12.2019

Smlouvy ostatní

- Dohoda o zrušení běžného účtu č. 2596900104/4300 ze dne 16.10.2019, kdy se dohodla Českomoravská záruční a rozvojová banka a.s. s REGIONEM JIH na zrušení zmíněného účtu ke dni 16.10.2019. Uzavření dohody schváleno Valnou hromadou dne 24.9.2019.
- Dodatek č. 1 Smlouvy o zvýhodněném úvěru číslo 2006-1714 - UW ze dne 16.10.2019, kdy se dohodla Českomoravská záruční a rozvojová banka a.s. s REGIONEM JIH o změně čísla úvěrového účtu na č. 2014730708/4300. Uzavření Dodatku č. 1 schváleno Valnou hromadou dne 24.9.2019.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z jednání valné hromady ze dne 27.11.2018 (rozpočet), 29.1.2019, 4.6.2019 (účetní závěrka, závěrečný účet), 24.9.2019, 17.12.2019 (rozpočet) a Zápisy z představenstva ze dne 22.1.2019, 26.3.2019, 14.5.2019, 10.9.2019 a 10.12.2019 - neprezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Region Jih, dle prohlášení předsedy DSO, neuzavřel smlouvu směnnou, 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 ručitelského 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, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Region Jih :

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 Jih 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	0,49 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,68 %
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 2 712 000,00 Kč.

DSO Region Jih 29.01.2020

Podpisy kontrolorů:

Irena Kovářiková

Jiřina Šamanová



Kovářiková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Šamanová
.....
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 Jih o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Rovný Miloslav, předseda DSO.



Ing. Rovný Miloslav
předseda DSO



dne 29.1.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Irena Kovářiková
2	1 x	DSO Region Jih	Ing. Rovný Miloslav