

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 000398/2021/KUSK
SpZn: SZ_061701/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO "REGION TAXIS BOHEMIA"

IČ: 75085828

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření DSO "Region Taxis Bohemia" za rok 2020 bylo zahájeno dne 30.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15. 2. 2021
- 04.11.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

DSO "Region Taxis Bohemia"

Loučeň 189

289 37 Loučeň

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 15.02.2021 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 2020-2022 schválen dne 4.12.2018, návrh zveřejněn v členských obcích svazku od 15.11.2018 do 4.12.2018, zveřejněn dne 4.12.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 13.11.2019 - 3.12.2019

Schválený rozpočet

- valnou hromadou dne 3.12.2019 jako schodkový (schodek je krytý z finančních prostředků z let minulých, což při schválení rozpočtu v zápisu z valné hromady nebylo uvedeno), závazné ukazatele odvětvové třídění dle rozpočtové skladby (položky), schválený rozpočet zveřejněn dne 3.12.2019

Rozpočtová opatření

- č.1 schváleno valnou hromadou 8.12.2020, zveřejněno dne 8.12.2020

Závěrečný účet

- roku 2019 schválen valnou hromadou svazku obce dne 2.6.2020 "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn ve dnech od 19.5.2020 do 2.6.2020, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 2.6.2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2020 zaslán do CSUIS dne 14.10.2020, k 31.12.2020 zaslán do CSUIS dne 15.2.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 zaslán do CSUIS dne 14.10.2020, k 31.12.2020 zaslán do CSUIS dne 25.1.2021

Rozvaha

- k 30.9.2020 zaslána do CSUIS dne 14.10.2020, k 31.12.2020 zaslána do CSUIS dne 25.1.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 zaslána do CSUIS dne 14.10.2020, k 31.12.2020 zaslána do CSUIS dne 25.1.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 31.10.2020 ze dne 31.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu Triada - č. 320001 - č. 3200027 – dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Triada - č. 420001 - č. 420027 – dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 2901641509/2010 vedenému u Fio banky, a.s., od č. 2/2020 za období 1.2.2020 - 29.2.2020 do č. 10/2020 za období 1.12.2020 - 31.12.2020

Účetní doklad

- k účtu č. 2901641509/2010 vedenému u Fio banky, a.s., od č. 120005 ze dne 3.2.2020 do č. 120053 ze dne 30.12.2020

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc leden až prosinec - vedena v modulu Triada

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. P20000001 ze dne 7.1.2020 do P20000006 ze dne 15.12.2020

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 – Plán inventur ze dne 6.12.2020, proškolení inventarizační komise dne 8.12.2020, inventurní soupisy majetku a závazků DSO k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 21.1.2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 2.6.2020.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 3.12.2019 (rozpočet), 2.6.2020 (závěrečný účet, účetní závěrka), 8.12.2020 - 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, nehospořádal 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, 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 2020 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" 15.02.2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

.....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....

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 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Milan Moc , předseda DSO. Dále předseda DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO "Region Taxis Bohemia" ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Milan Moc
předseda DSO

.....
dne 15.02.2021

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|------------------|----------------------|-------------------------------------|--------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Bc. Dana Matějková |
| 2 | 1 x | DSO "Region Taxis Bohemia" | Milan Moc |