

NAVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2019

sestavený k 31.12.2019
(v Kč na dvě desetinná místa)

Sdružení obcí Doubravka

IČO	70821364
Adresa ulice, č.p. obec PSČ, pošta	Boleslavská 171 Luštěnice 29442
Kontaktní údaje telefon fax e-mail	

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle druhového třídění)

PO	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	115 900,00	115 900,00	115 858,00
2141	Příjmy z úroků (část)	100,00	100,00	9,96
Spolu: Realizační příjmy		116 000,00	116 000,00	115 867,96
Realizační příjmy (řádky 1+2+3)		116 000,00	116 000,00	115 867,96

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

PO	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5163	Služby peněžních ústavů	3 000,00	1 578,00	1 578,00
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	50 000,00	10 000,00	10 000,00
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	3 900,00	3 900,00	3 327,50
5169	Nákup ostatních služeb	59 000,00	9 000,00	8 775,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	100,00	8,00	1,81
Spolu: Ostatní výdaje (řádek 5)		116 000,00	24 486,00	23 682,31

III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	91 514,00-	92 185,65-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8215	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-
Financování (součet za třídu 8)	-	91 514,00-	92 185,65-

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	296 425,29	92 185,65	388 610,94
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	296 425,29	92 185,65	388 610,94
Pokladna	-	-	-

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek	-	-	-
Příjmy celkem	-	-	-
Výdaje celkem	-	-	-
Obrat	-	-	-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	-	-	-
Změna stavu	-	-	-
Financování - třída 8	-	-	-

VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	19 083 421,90	-	19 083 421,90

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření DSO Doubravka za rok 2019 provedl Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly ve dnech 6.11.2019 a 5.2.2020.

Přezkoumávání bylo provedeno 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).

Závěr zprávy:

Při přezkoumání hospodaření DSO Doubravka 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.)

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

XI. Ostatní doplňující údaje

DSO Doubravka má zřízený účet u Komerční banky:
č.ú. 27-6276510287/0100

Rada DSO Doubravka schválila rozpočet na rok 2019 dne 18.12.2018 jako vyrovnaný.
V roce 2019 bylo provedeno jedno rozpočtové opatření.

Razítko účetní jednotky	
Osoba odpovědná za účetnictví	
Osoba odpovědná za rozpočet	
Statutární zástupce	

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_067216/2019/KUSK

Čj.: 002089/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ DOUBRAVKA
IČ: 70821364
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Doubravka za rok 2019 bylo zahájeno dne 01.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6. 11. 2019
- 05.02.2020

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: 01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO: Luštěnice 171
294 42 Luštěnice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci DSO: **Mgr. Magdalena Fišerová** - předsedkyně

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 05.02.2020 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 2019 až 2021 schválen radou svazku dne 18.12.2018, návrh zveřejněn od 28.11.2018 do 20.12.2018, schválený výhled zveřejněn dne 20.12.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 28.11.2018 do 20.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019 schválen radou dobrovolného svazku dne 18.12.2018 jako vyrovnaný závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno dne 31.12.2019, zveřejněno dne 1.1.2020

Závěrečný účet

- na rok 2018 schválen radou dobrovolného svazku s vyjádřením "bez výhrad" dne 28.6.2019, návrh zveřejněn od 7.6.2019 do 8.7.2019, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 28.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2019 ze dne 25.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 4.2.2020 zaslán do CSUIS dne 29.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 ze dne 25.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 4.2.2020 zaslán do CSUIS dne 4.2.2020

Rozvaha

- k 30.9.2019 ze dne 25.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 4.2.2020 zaslána do CSUIS dne 4.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 ze dne 25.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 4.2.2020 zaslána do CSUIS dne 4.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- k 30.9.2019 ze dne 31.10.2019, k 31.12.2019 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v programu G3Win, od č. 1 ze dne 25.2.2019 do č. 3 ze dne 17.12.2019

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu G3Win, č. 1 ze dne 15.12.2019

Bankovní výpis

- k účtu č. 27-6276510287/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 1 ze dne 25.1.2019 do výpisu č. 16 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k účtu č. 27-6276510287/0100 od č. 1 ze dne 25.1.2019 do č. 21 ze dne 31.12.2019

Evidence majetku

- vedena v tabulkách Excel

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 – Plán inventur ze dne 18.12.2019, proškolení inventarizační komise dne 21.12.2019, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.2019, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO ze dne 18.6.2019

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- 28.3.2019, 28.6.2019, 26.9.2019, 20.12.2019 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí Doubravka, dle prohlášení předsedkyně 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, nehospořoval 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 Dobrovolný svazek obcí Doubravka:

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 Dobrovolný svazek obcí Doubravka 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 %

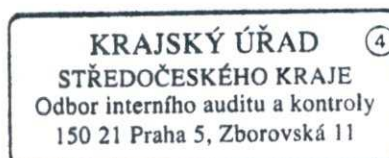
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Dobrovolný svazek obcí Doubravka 05.02.2020

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

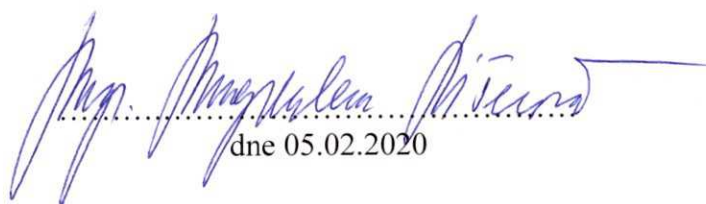
- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Dobrovolný svazek obcí Doubravka o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Mgr. Magdalena Fišerová, předsedkyně DSO.

Mgr. Magdalena Fišerová
předsedkyně DSO



.....
dne 05.02.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Doubravka	Mgr. Magdalena Fišerová

Upozornění:

- **Zřízení internetových stránek svazku - riziko vzniku přestupku** - Důrazně upozorňujeme na povinnosti zakotvené v § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen "zákon") - zveřejňovat veškeré dokumenty uvedené v tomto ustanovení na INTERNETOVÝCH STRÁNKÁCH SVAZKU OBCÍ. Současně upozorňujeme na významné riziko vyplývající z tohoto upozornění – možnost uložení pokuty dle § 22a zákona za přestupky vzniklé v důsledku porušení výše uvedeného ustanovení. Podotýkáme, že tato povinnost byla zakotvena novelou zákona č. 250/2000 Sb., provedenou zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění ustanovení některých zákonů v souvislosti s přijetím zákona č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti.

- **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 u 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.