

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 002493/2022/KUSK
SpZn: SZ_023361/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ POVÝMOLÍ
IČ: 04363531
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Povýmolí za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.12.2021
- 09.02.2022

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: **01.01.2021 - 31.12.2021**

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO: Pražská 276
250 82 Úvaly

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **PhDr. Ladislav Tomášek**
- kontrolorka: **Ing. Jarmila Štětinová**

Zástupci DSO: **Mgr. Petr Borecký - předseda**
Jitka Hájková - 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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 09.02.2022 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

- sestaven na roky 2021 - 2026, schválen shromážděním starostů svazku dne 22.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 16.11.2020 - 22.12.2020 v sídle svazku, doloženo zveřejnění v členských obcích svazku

Schválený rozpočet

- shromážděním starostů svazku dne 22.12.2020 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 28.12.2020 v sídle svazku, doloženo zveřejnění v členských obcích svazku

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 30.12.2021, zveřejněno v členských obcích svazku

Závěrečný účet

- schválen shromážděním starostů svazku dne 25.6.2021, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, návrh zveřejněn ve dnech 1.6.2021 - 26.6.2021 v sídle svazku, doloženo zveřejnění v členských obcích svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3., 30.6., 30.9., 30.11.2021 ze dne 14.12.2021, k 31.12.2021 ze dne 13.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2021 ze dne 3.11.2021, k 31.12.2021 ze dne 13.1.2022

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2021 ze dne 3.11.2021, k 31.12.2021 ze dne 13.1.2022

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2021 ze dne 3.11.2021, k 31.12.2021 ze dne 13.1.2022

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- k 30.9., 31.12. 2021

Účetní deník

- k 30.9., 31.12. 2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 2.11.2021 do faktury č. 13, ke dni 8.12.2021 do faktury č. 14

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 17.3.2021 do faktury č. 7

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 1 ze dne 11.3.2021 - č. 10 ze dne 5.9.2021, č. 14 ze dne 8.12.2021
- dle knihy odeslaných faktur č. 1 ze dne 15.3.2021 - č. 7 ze dne 17.3.2021

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 123-2963490267/0100 vedenému u KB, a.s., č. 8 ze dne 10.3.2021 - č. 13 ze dne 31.3.2021, č. 23 ze dne 21.6.2021 - č. 26 ze dne 30.6.2021, č. 34 ze dne 22.9.2021 - č. 37 ze dne 30.9.2021, č. 42 ze dne 16.12.2021 - č. 47 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 94-12418201/0710 vedenému u ČNB č. 3 ze dne 31.3.2021, č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 9 ze dne 30.9.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 4072429349/0800 vedenému ČS, a.s., č. 1 ze dne 31.1.2021, č. 2 ze dne 15.2.2021

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 123-2963490267/0100 vedenému u KB, a.s., č. 1/3/21 - č. 10/3/21, č. 2/6/21 - č. 9/6/21, č. 1/9/21 - č. 7/9/21, č. 1/12/21 - č. 11/12/21
- k běžnému účtu č. 94-12418201/0710 vedenému u ČNB č. 11/3/21, č. 1/6/21, č. 8/9/21, č. 12/12/21
- k běžnému účtu č. 4072429349/0800 vedenému ČS, a.s., č. 3/1/21, č. 17/2/21
- k předpisu úhrady spoření č. 2/12/21

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 9:15 hodin činí Kč 897,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- za měsíc leden, červenec a prosinec 2021
- č. 1 ze dne 7.1.2021 - č. 7 ze dne 1.7.2021, č. 9 ze dne 1.12.2021

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svazku k 31.12.2021: Plán inventur na rok 2021 ze dne 22.9.2021, Proškolení inventarizační komise ze dne 1.10.2021, Inventurní soupisy (účty 042, 231, 432) k 31.12.2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 26.1.2022.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2020 ze dne 25.6.2021.

Dohody o provedení práce

- uzavřená s pracovníkem na dobu od 1.1.2021 do 31.12.2021, v rozsahu 30 hodin měsíčně - vedení veškeré administrativy svazku

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- č. 5 ze dne 22.12.2020, č. 1 ze dne 4.1.2021, č. 2 ze dne 24.2.2021, č. 3 ze dne 3.5.2021, č. 4 ze dne 25.6.2021, č. 5 ze dne 26.10.2021, č. 6 ze dne 10.11.2021, č. 7 ze dne 30.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí Povýmolí, dle prohlášení předsedy DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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, nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Povýmolí:

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 Povýmolí za rok 2021 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 Povýmolí 09.02.2022

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Štětínová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Mgr. Petr Borecký, předseda dobrovolného svazku obcí. Dále předseda dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Povýmolí ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Petr Borecký
předseda DSO

.....
dne 09.02.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Povýmolí	Mgr. Petr Borecký