

Čj.: 005793/2023/KUSK
SpZn: SZ_028774/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ POVÝMOLÍ
IČ: 04363531
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Povýmolí za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.11.2022
- 09.06.2023

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Pražská 276
250 82 Úvaly

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Ing. Petr Matoušek
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupkyně DSO:

Bc. Markéta Rydvalová - předsedkyně
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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 09.06.2023 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 zveřejněn ve dnech 18.11.2020 - 22.12.2020 na webových stránkách svazku

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 1.12.2021 - 10.1.2022 na webových stránkách svazku

Schválený rozpočet

- shromážděním starostů svazku dne 21.12.2021 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 10.1.2022 na webových stránkách svazku

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 29.6.2022, zveřejněno dne 30.6.2022 na webových stránkách svazku
- č. 2 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 19.12.2022, zveřejněno dne 19.12.2022 na webových stránkách svazku

Závěrečný účet

- schválen shromážděním starostů svazku dne 29.6.2022, společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 30.6.2022, návrh zveřejněn ve dnech 27.5.2022 - 30.6.2022 na webových stránkách svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 12.10.2022, k 31.12. 2022 ze dne 27.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 12.10.2022, k 31.12. ze dne 2022 27.1.2023

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 12.10.2022, k 31.12. 2022 ze dne 27.1.2023

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 12.10.2022, k 31.12. 2022 ze dne 27.1.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 30.9., 31.12. 2022

Účetní deník

- k 30.9., 31.12. 2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 31.8.2022 do faktury č. 24, ke dni 30.11.2022 do faktury č. 31

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 24.10.2022 do faktury č. 1, ke dni 13.12.2022 do faktury č. 6

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 8 ze dne 30.5.2022 - č. 11 ze dne 14.6.2022, č. 31 ze dne 30.11.2022
- dle knihy odeslaných faktur č. 1 ze dne 24.10.2022, č. 2 ze dne 12.12.2022 - č. 6 ze dne 13.12.2022

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 123-2963490267/0100 vedenému u KB, a.s., č. 20 - č. 25 za období od 9.6. do 30.6.2022, č. 46 ze dne 30.9.2022, č. 61 ze dne 27.12.2022, č. 64 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 94-12418201/0710 vedenému u ČNB, č. 6 ze dne 30.6.2022, č. 9 ze dne 30.9.2022, č. 12 ze dne 30.12.2022

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 123-2963490267/0100 vedenému u KB, a.s., č. 2/6/22 - č.13/6/22, č. 10/9/22, č.11/12/22
- k běžnému účtu č. 94-12418201/0710 vedenému u ČNB č. 1/6/22, č. 1/9/22, č. 1/12/22

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 9:15 hodin činí Kč 2 503,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 1 ze dne 3.2.2022 - č. 9 ze dne 20.9.2022, č. 10 ze dne 21.11.2022 - č. 12 ze dne 6.12.2022

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svazku k 31.12.2022: Plán inventur na rok 2022 ze dne 22.9.2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 1.10.2022, Inventurní soupisy k 31.12.2022 (účty 432, 231, 042, 022, 028), Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 26.1.2023.

Mzdová agenda

- výplatní pásy 1-9/2022 - ke kontrolované dohodě o provedení práce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2021 ze dne 29.6.2022.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Rozhodnutí Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ze dne 6.6.2022 o žádosti Svazkové základní školy Povýmolí podané dne 25.5.2022 o zápis změny v údajích zapsaných v rejstříku školských právnických osob takto : " V rejstříku školských právnických osob u školské právnické osoby Svazková základní škola Povýmolí, rezortní identifikátor 691 015 708, IČO 14 316 773 se s účinností od nabytí právní moci tohoto rozhodnutí mění údaje takto: A) vymazává se Ředitel:Mgr. Lukáš Kunc, narozen, bytem.... B) současně se zapisuje Ředitel Mgr. Michaela Nilsson Marečková, narozena....., bytem

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.12.2021 na vedení administrativy svazku

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- uzavřená s ředitelkou Svazkové školy Povýmolí, s účinností od 5.4.2022

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- č. 7 ze dne 21.12. - 30.12.2021, č. 1 ze dne 26.1.-31.1.2022, č. 2 ze dne 28.2.-7.3.2022, č. 3 ze dne 5.4.2022 (mimořádné), č. 4 ze dne 16.6.-29.6.2022, č. 5 ze dne 16.8.-22.8.2022, č. 6 ze dne 7.9.-13.9.2022 - metodou per rollam, č. 7 ze dne 21.11.2022, č. 8 ze dne 8.12.2022, č. 9 ze dne 19.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí Povýmolí, dle prohlášení 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, 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 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 2022 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	0,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,75 %
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 09.06.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Bc. Markéta Rydvalová, předsedkyně dobrovolného svazku obcí. Dále předsedkyně dobrovolného svazku obcí převzala 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.

Bc. Markéta Rydvalová
předsedkyně DSO

.....
dne 09.06.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Petr Matoušek
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Povýmolí	Bc. Markéta Rydvalová