

Čj.: 157030/2022/KUSK
SpZn: SZ_059539/2022/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO DOBŘÍŠSKA A NOVOKNÍNSKA
IČ: 61100684
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření DSO Dobříšska a Novoknínska za rok 2022 bylo zahájeno dne 02.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.04.2023
- 19.09.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

MÚ Dobříš, Mírové náměstí 119
263 01 Dobříš

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

PhDr. Ladislav Tomášek
Ing. Petr Matoušek

Zástupci DSO:

Miloslav Haniš - předseda svazku
Ing. Šárka Tomášková - účetní svazku

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 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 26.04.2023 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

- schválen na roky 2022 - 2023 shromážděním starostů svazku dne 17.12.2020, zveřejněn dne 15.1.2021, návrh zveřejněn ve dnech 24.11.2020 - 17.12.2020 na webových stránkách svazku
- schválen na roky 2023 - 2024 shromážděním starostů svazku dne 14.12.2021, zveřejněn dne 3.1.2022, návrh zveřejněn ve dnech 22.11.2021 - 14.12.2021 na webových stránkách svazku
- schválen na roky 2024 - 2025 shromážděním starostů svazku dne 20.9.2022, zveřejněn dne 22.9.2022, návrh zveřejněn ve dnech 1.9.2022 - 22.9.2022 na webových stránkách svazku

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 22.11.2021 - 14.12.2021

Schválený rozpočet

- shromážděním starostů svazku dne 14.12.2021 jako schodkový, schodek kryt přebytkem hospodaření svazku z minulých let, závaznými ukazateli jsou položky v příjmech a organizace ve výdajích, zveřejněn dne 3.1.2022

Závěrečný účet

- schválen shromážděním starostů svazku dne 23.6.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 29.6.2022, návrh zveřejněn ve dnech 27.5.2022 - 23.6.2022 na webových stránkách svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 28.2., 31.3., 30.6., 31.8. 2022 ze dne 7.9.2022, k 30.9., 31.12. 2022 ze dne 17.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6. 2022 ze dne 18.7.2022, k 30.9., 31.12. 2022 ze dne 18.1.2023

Rozvaha

- k 31.3., 30.6. 2022 ze dne 18.7.2022, k 30.9., 31.12. 2022 ze dne 18.1.2023

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6. 2022 ze dne 18.7.2022, k 30.9., 31.12. 2022 ze dne 18.1.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 31.8., 31.12. 2022

Účetní deník

- k 31.8., 31.12. 2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 2.9.2022 do fa č. DF-22-00018, ke dni 2.1.2023 do fa č. DF-22-00027

Faktura

- došlé č. DF-22-00001 - č. DF-22-00016 za období od 1.2. do 3.8.2022, č. DF-22-00021 - č. DF-22-00025 za období od 1.11. do 1.12.2022

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 529162309/0800 vedenému u ČS a.s., č. 6 - č. 8 za období od 1.6. do 31.8.2022, č. 11 - č. 12 za období od 14.11. do 14.12.2022

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 529162309/0800 vedenému u ČS a.s., č. CS-22-00029 - č. CS-22-00046, č. CS-22-00060 - č. CS-22-00065
- k převodu hospodářského výsledku č. U-22-00001

- k předpisu mezd č. VD-22-00006 za měsíc červen, č. VD-22-00012 za měsíc prosinec
- vnitřní dokladová řada č. VD-22-00001 - č. VD-22-00008

Evidence pohledávek

- vedena v programu KEO

Evidence závazků

- vedena v programu KEO

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svazku k 31.12.2022 : Plán inventur na rok 2022 ze dne 15.12.2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 16.12.2022, inventurní soupisy účtů 028,018, 061, 231, 321, 331, 336,, 337, 342, 378, 348, , 401, 349, 901,902, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 20.1.2023.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2021 ze dne 23.6.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

- Systém zpracování účetnictví a harmonogram účetní závěrky
- Oběh a přezkušování účetních dokladů a souvisejících písemností
- Finanční kontrola

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 14.12.2021, ze dne 22.3.2022, ze dne 23.6.2022, ze dne 20.9.2022, ze dne 13.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Dobříšska a Novoknínska, dle prohlášení předsedy svazku 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 DSO Dobříšska a Novoknínska:

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 Dobříšska a Novoknínska 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,37 %
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 Dobříšska a Novoknínska 26.04.2023

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....
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 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal pan Miloslav Haniš, předseda svazku dobrovolného svazku obcí. Dále předseda svazku dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Miloslav Haniš
předseda svazku DSO

.....
dne 26.04.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	DSO Dobříšska a Novoknínska	Miloslav Haniš