

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 011263/2022/KUSK
SpZn: SZ_066000/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU ČISTÁ -
SENOMATY
IČ: 70567565
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Čistá - Senomaty za rok 2021 bylo zahájeno dne 28.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.02.2022
- 03.11.2021

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:

Senomaty
Náměstí Karla Buriana 55
270 31 Senomaty

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Anežka Hvízd'alová
Markéta Vejražková

Zástupci DSO:

Mgr Tomáš Valer - předseda
Renata Valerová - 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 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 10.02.2022 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

- platný pro rok 2021, návrh zveřejněn v době od 20.11.2019 do 31.12.2019 ve všech členských obcích, schválen členskou schůzí dne 4.12.2019, schválený výhled zveřejněn dne 6.1.2020

Návrh rozpočtu

- návrh zveřejněn v době od 23.11.2020 do 31.12.2020 ve všech členských obcích

Schválený rozpočet

- schválen členskou schůzí dne 14.12.2020 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 15.12.2020

Závěrečný účet

- projednán a schválen členskou schůzí dne 16.6.2021 s vyjádřením „ bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 9.3.2021 do 30.6.2021 ve všech členských obcích, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 22.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k datu 30.9.2021 (ze dne 13.10.2021), k 31.12.2021 (ze dne 16.1.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- k datu 30.9.2021 (ze dne 13.10.2021), k 31.12.2021 (ze dne 16.1.2022)

Rozvaha

- k datu 30.9.2021 (ze dne 13.10.2021), k 31.12.2021 (ze dne 16.1.2022)

Příloha rozvahy

- k datu 30.9.2021 (ze dne 13.10.2021), k 31.12.2021 (ze dne 16.1.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za září a prosinec 2021, dle potřeby
- Analytická předvaha za prosinec 2021

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2021, počet faktur 13
- k 31.12.2021, počet faktur 16

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2021, počet faktur 30 - hlavní činnost
- k 31.12.2021 počet faktur 50 - hospodářská činnost

Faktura

- dodavatelská č. 11 - č. 12 z 30.8.2021, č. 13 a č. 14 z 13.10.2021 - hlavní činnost
- vydavatelská č. 27 z 31.8.2021, č. 44 z 31.10.2021 - č. 49 z 8.12.2021 - hospodářská činnost

Bankovní výpis

- č. 9 za období září, č. 12 z 31.12.2021 k běžnému účtu č. 542629399/0800 - Česká spořitelna a.s., doklad č. 21-800-00009 z 30.9.2021, č. 21-800-00012 z 31.12.2021
- č. 9 za období září, č. 12 u 31.12.2021 k účtu hospodářské činnosti č. 19-542629399/0800 - Česká spořitelna a.s., doklad č. 21-801-00009 z 30.9.2021, č. 21-801-00012 z 31.12.2021
- č. 9 z 30.9.2021, č. 12 z 31.12.2021 k účtu č. 94-9715221/0710 - Česká národní banka, doklad č. 21-802-00009 z 30.9.2021, č. 21-802-00012 z 31.12.2021

Účetní doklad

- č. 21-007-00001 ze dne 9.6.2021 - přeučtování hospodářského výsledku
- č. 21-009-00039 z 31.12.2021 - předpis mezd

Pokladní kniha (deník)

- za říjen a prosinec, skonto pokladní hotovosti dne 3.11.2021 ve výši 2 412,00 Kč, souhlasí se stavem v pokladní knize, doklad č. 29

Pokladní doklad

- č. 23 z 1.10.2021 - č. 30 z 30.11.2021

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021

Účetnictví ostatní

- Daňové přiznání odesláno dne 15.3.2021.
- Protokol o schválení účetní závěrky tří člennou komisí ze dne 9.6.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k provádění rozpočtových opatření a rozpočtových změn ze dne 16.6.2021.
- Finanční kontrola ze dne 1.1.2020.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis ze členské schůze ze dne 14.12.2020 (schválený rozpočet), ze dne 16.6.2021 (schválen závěrečný účet), ze dne 8.12.2021, nepřezkoumáno, použito podpůrně
- zápis ze zasedání dozorčí komise ze dne 9.6.2021, ze dne 2.12.2021

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí mikroregionu Čistá - Senomaty, 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, 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Čistá - Senomaty:

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 Svazek obcí mikroregionu Čistá - Senomaty 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	0,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,43 %
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 Svazek obcí mikroregionu Čistá - Senomaty 10.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Anežka Hvižd'alová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Vejražková

.....
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 Tomáš Valer, předseda dobrovolného svazku obcí. Dále předseda dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí mikroregionu Čistá - Senomaty ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr Tomáš Valer
předseda DSO

.....
dne 10.02.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Anežka Hvižd'alová
2	1 x	DSO Svazek obcí mikroregionu Čistá - Senomaty	Mgr Tomáš Valer