

Čj.: 157031/2022/KUSK
SpZn: SZ_086365/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
SWAZEK OBCÍ PODBRDSKÉHO REGIONU
IČ: 48954284
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření Svazek obcí Podbrdského regionu za rok 2022 bylo zahájeno dne 03.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.02.2023
- 07.11.2022

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: Vysoká Pec 140
262 41 Bohutín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **PhDr. Ladislav Tomášek**
- kontrolor: **Ing. Petr Matoušek**

Zástupci DSO: **Ladislav Turek** - předseda svazku
Kristýna Zeisková - hlavní 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 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 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 14.02.2023 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 - 2023, schválen valnou hromadou svazku dne 12.12.2019, zveřejněn dne 5.1.2020, návrh zveřejněn ve dnech 13.11.2019 - 12.12.2019
- sestaven na roky 2024 - 2026, schválen valnou hromadou svazku dne 14.12.2021, zveřejněn dne 13.1.2022, návrh zveřejněn ve dnech 23.11.2021 - 14.12.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.11.2021 - 14.12.2021

Schválený rozpočet

- valnou hromadou svazku dne 14.12.2021 jako schodkový, schodek kryt z finančních prostředků minulých let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 13.1.2022

Závěrečný účet

- schválen valnou hromadou svazku dne 16.6.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 20.6.2022, návrh zveřejněn ve dnech 27.5.2022 - 16.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 17.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 12.2.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 17.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 12.2.2023

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 17.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 12.2.2023

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 17.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 12.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- analytická s podrobnějším členěním k 09, 12/2022

Účetní deník

- k 30.9., 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 1.9.2022 do fa č. 22-000-00008, ke dni 21.10.2022 do fa č. 22-000-00009

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 5.12.2022 do fa č. 22-200-00016

Faktura

- došlé č. 22-000-00001 ze dne 7.2.2022 - č. 22-000-00008 ze dne 1.9.2022, č. 22-000-00009 ze dne 21.10.2022
- vydané č. 22-200-00001 - č. 22-200-00016 ze dne 5.12.2022

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 520681399/0800 vedenému u ČS a.s. č. 1 - č. 9 za období od 1.1.2022 do 30.9.2022, č. 1 - č. 2 za období od 1.11. do 31.12.2022 (změna číselné řady od 1.11.2022)

Účetní doklad

- k bankovnímu účtu č. 520681399/0800 vedenému u ČS a.s. č. 22-801-00001 - č. 22-80100009, č. 22-801-00011 (3 transakce) - č. 22-80100012 (17 transakcí)
- k převodu hospodářského výsledku č. 22-100-00001 ze dne 16.6.2022

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 15.12.2022, Inventurní soupisy

k 31.12.2022 (028,088,231,311,401,406,432,902), Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 10.1.2023.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2021 ze dne 16.6.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

- k využití v roce 2022

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 14.12.2021, ze dne 16.6.2022, ze dne 13.12.2022 - nepřežkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Svazek obcí Podbrdského regionu, 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 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, 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 Svazek obcí Podbrdského regionu:

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 Podbrdského regionu za rok 2022 podle § 2 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 | 5,35 % |
| 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.

DSO Svazek obcí Podbrdského regionu 14.02.2023

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 Ladislav Turek, 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 Podbrdského regionu ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ladislav Turek
předseda svazku




.....
dne 14.02.2023

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-------------------------------------|------------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | PhDr. Ladislav Tomášek |
| 2 | 1 x | Svazek obcí Podbrdského regionu | Ladislav Turek |