

Čj.: 009585/2023/KUSK
SpZn: SZ_076961/2022/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ DOUBRAVKA
IČ: 70821364
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Doubravka za rok 2022 bylo zahájeno dne 29.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.01.2023
- 13.12.2022

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:

Luštěnice 171
294 42 Luštěnice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci DSO:

Mgr. Magdalena Fišerová - předsedkyně

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 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 31.01.2023 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

- na roky 2022 až 2024 schválen radou svazku dne 17.12.2021, návrh zveřejněn od 1.12.2021 do 18.12.2021, schválený výhled zveřejněn dne 18.12.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2022
- zveřejněn dle doložky 1.12.2021 - 17.12.2021

Schválený rozpočet

- radou svazku dne 17.12.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele dle rozpočtové skladby - paragrafy, zveřejněn dne 18.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno radou svazku dne 15.3.2022, zveřejněno dne 20.3.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen radou svazku dne 28.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 28.6.2022, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 13.6.2022 do 28.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 12.10.2022, k 31.10.2022, k 30.11.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 27.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 12.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 27.1.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 12.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 27.1.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 12.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 27.1.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická za období 11/2022, 12/2022

Kniha došlých faktur

- k 22.11.2022 (č.321004)

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2022 (1faktura)

Bankovní výpis

- č. 1 - č.20 k účtu č. 27-6276510287/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,

Účetní doklad

- č. 1 - č.31 k účtu č. 27-6276510287/0100
- č.14,č.17, č. 33

Evidence majetku

- vedena v tabulkách excel k 31.12.2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2021, schválena radou svazku dne 28.6.2022.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti sp.zn. V-5184/2022-207 ze dne 27.5.2022 věcné břemeno vedení, provozování, kontroly, oprav úprav plynovodu na dobu neurčitou (povinná fyzická osoba N.M.) za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00.
- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti sp.zn. V-5595/2022-207 ze dne 9.6.2022 věcné břemeno vedení, provozování, kontroly, oprav úprav plynovodu na dobu neurčitou (povinná fyzická osoba D.J.) za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00.
- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti sp.zn. V-5033/2022-207 ze dne 9.6.2022 věcné břemeno vedení, provozování, kontroly, oprav úprav plynovodu na dobu neurčitou (povinné fyzické osoby K.J.,K.M.P.V.)) za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- 15.3.2022, 28.6.2022, 20.9.2022, 14.9.2021, 25.10.2022, 20.12.2022 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí Doubravka, dle prohlášení předsedkyně, 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, 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 Dobrovolného svazku obcí Doubravka:

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 Dobrovolného svazku obcí Doubravka 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	100,00 %
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 Doubravka 31.01.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

.....
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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Mgr. Magdalena Fišerová, předsedkyně dobrovolného svazku obcí. Dále předsedkyně dobrovolného svazku obcí převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Dobrovolný svazek obcí Doubravka ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Magdalena Fišerová
předsedkyně DSO

.....
dne 31.01.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Doubravka	Mgr. Magdalena Fišerová