

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 001964/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_034457/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**

# **DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ DOUBRAVKA**

**IČ: 70821364  
za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Doubravka za rok 2021 bylo zahájeno dne 28.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 27.10.2021
- 27. 1. 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:**

**01.01.2021 - 31.12.2021**

### **Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:**

Luštěnice 171  
294 42 Luštěnice

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Dana Matějková  
Bc. Simona Marková**

### **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 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 27.01.2022 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**

- na roky 2021 až 2023 schválen radou svazku dne 23.12.2020, návrh zveřejněn od 8.12.2020 do 23.12.2020, schválený výhled zveřejněn dne 27.12.2020

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2021
- zveřejněn dle doložky od 8.12.2020 do 23.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2021 schválen radou dobrovolného svazku dne 23.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 27.12.2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, projednán a schválen radou svazku dne 15.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 15.6.2021, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 17.5.2021 do 15.6.2021

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 26.1.2022, k 30.9.2021, odeslán do CSUIS dne 13.10.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2021 odeslán do CSUIS 26.1.2022, k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 18.10.2021

### **Rozvaha**

- k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 26.1.2022, k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 18.10.2021

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 26.1.2022, k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 18.10.2021

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- analytická k 31.12.2021, 30.9.2021

### **Kniha došlých faktur**

- za období březen až říjen (č.321004)

### **Kniha odeslaných faktur**

- za období prosinec 2021 faktura č.1 GasNet, s.r.o.

### **Bankovní výpis**

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

### **Účetní doklad**

- č. 2 - č.29 k účtu č. 27-6276510287/0100
- č. 14,27, 31 - věcné břemeno
- č. 11 - přeúčtování hospodářského výsledku

### **Evidence majetku**

- vedena v tabulkách excel

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2020 ze dne 15.6.2021

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 31.8.2021, Dobrovolný svazek obcí Doubravka jako strana oprávněná, strana obtížená ze služebnosti inženýrské sítě na parc.č.25/3- obec Kosořice .
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 6.9.2021, Dobrovolný svazek obcí Doubravka jako strana oprávněná, strana obtížená ze služebnosti inženýrské sítě na pozemcích uvedených v odst.II bodu č.1 smlouvy - město Dobrovice .
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 3.9.2021, Dobrovolný svazek obcí Doubravka jako strana oprávněná, strana obtížená ze služebnosti inženýrské sítě na pozemcích uvedených v odst.II bodu č.1 smlouvy - fyzická osoba .

### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- 16.3.2021, 15.6.2021, 14.9.2021, 17.12.2021 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí Doubravka, dle prohlášení předsedkyně 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, 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 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 Dobrovolný svazek obcí Doubravka 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.)

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>182,06 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>3,45 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Dobrovolný svazek obcí Doubravka 27.01.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....  
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 byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí 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 Dobrovolný svazek obcí Doubravka ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Magdalena Fišerová  
předsedkyně DSO

.....  
dne 27.01.2022

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Doubravka	Mgr. Magdalena Fišerová