

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 011272/2022/KUSK
SpZn: SZ_066046/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU PODDŽBÁNSKO SE SÍDLEM V KRUPÉ, OKRES RAKOVNÍK IČ: 70567816 za rok 2021

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Poddžbánsko se sídlem v Krupé, okres Rakovník za rok 2021 bylo zahájeno dne 28.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.02.2022
- 08.12.2021

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:

Krupá 14
270 09 Krupá

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Anežka Hvižd'alová
Markéta Vejražková**

Zástupci DSO:

Martin Pinka - předseda

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 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 24.02.2022 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 29.11.2019 do 18.12.2019 ve všech členských obcích, schválený výhled zveřejněn dne 18.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 7.12.2020 do 22.12.2020 ve všech členských obcích

Schválený rozpočet

- schválen svazkem mikroregionu dne 22.12.2020 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 23.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené předsedou svazku dne 15.7.2021, zveřejněno dne 15.7.2021

Závěrečný účet

- projednán a schválen svazkem mikroregionu dne 29.6.2021 s vyjádřením „bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 8.6.2021 do 29.6.2021 ve všech členských obcích, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 30.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k datu 30.11.2021 (ze dne 6.12.2021), k 31.12.2021 (ze dne 28.1.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- k datu 30.9.2021 (ze dne 11.10.2021), k 31.12.2021 (ze dne 9.2.2022)

Rozvaha

- k datu 30.9.2021 (ze dne 11.10.2021), k 31.12.2021 (ze dne 9.2.2022)

Příloha rozvahy

- k datu 30.9.2021 (ze dne 11.10.2021), k 31.12.2021 (ze dne 9.2.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za listopad a prosinec 2021, dle potřeby
- analytická předvaha 12/2021

Účetní deník

- za leden - listopad 2021

Kniha došlých faktur

- k datu 30.11.2021, počet faktur 2
- k datu 31.12.2021, počet faktur 2

Faktura

- dodavatelská č. 1 z 23.3.2021 , č. 2 z 1.11.2021

Bankovní výpis

- č. 8 z 15.7.2021 k účtu č. 94-8616221/0710 - Česká národní banka, doklad č. 21-802-00008 z 15.7.2021 - účet zrušen
- č. 1 z 1.1.2021 - č. 11 z 30.11.2021, č. 12 z 31.12.2021 k běžnému účtu č. 542673349/0800 - Česká spořitelna a.s., doklad č. 21-801-00001 z 15.1.2021 - č. 21-801-00011 z 30.11.2021, č. 21-801-000112 z 31.12.2021

Účetní doklad

- č. 21-006-00001 z 29.6.2021 - přeúčtování hospodářského výsledku

Pokladní doklad

- č. 1 z 12.4.2021 - č. 4 z 23.7.2021, č. 5 - č. 6 z 31.12.2021

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

- Protokol o schválení účetní závěrky tří člennou komisí ze dne 29.6.2021.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis ze zasedání svazku obcí mikroregionu Podžbánsko ze dne 22.12.2020 (schválený rozpočet), ze dne 29.6.2021 (schválen závěrečný účet), ze dne 16.12.2021, nepřezkoumáno, použito podpůrně
- zápis z kontrolní komise ze dne 21.12.2021

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí mikroregionu Podžbánsko se sídlem v Krupé, okres Rakovník, 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, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Poddžbánsko se sídlem v Krupé, okres Rakovník :

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 Poddžbánsko se sídlem v Krupé, okres Rakovník 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

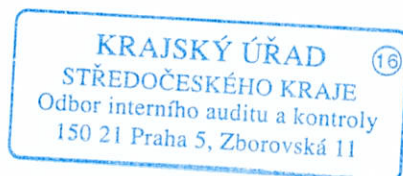
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek obcí mikroregionu Poddžbánsko se sídlem v Krupé, okres Rakovník
24.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Anežka Hviždálová



Anežka Hviždálová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Vejražková

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. Martin Pinka, 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 Poddžbánsko se sídlem v Krupé, okres Rakovník ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Svazek obcí mikroregionu Poddžbánsko
se sídlem v Krupá čp. 14, 270 09
IČO 70567816
tel.: 0313/575114, fax: 0313/575636
e-mail: krupa@poddzbansko.cz

Martin Pinka
předseda DSO



.....
dne 24.02.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Anežka Hvižd'alová
2	1 x	DSO Svazek obcí mikroregionu Poddžbánsko se sídlm v Krupé, okres Rakovník	Martin Pinka