

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 085653/2021/KUSK
SpZn: SZ_058621/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO ČERTOVKA

IČ: 75120968

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření DSO Čertovka za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.02.2022
- 13.12.2021

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:

Horka I 48
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci DSO:

Miroslav Doležal - předseda svazku
Eva Skaláková - 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 14.02.2022 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2023, zveřejněný na úředních deskách členských obcí v termínu 28.11.2018 - 20.12.2018
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2023 schválen valným shromážděním DSO 20.12.2018, zveřejněn na internetových stránkách členských obcí od 21.12.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu

Schválený rozpočet

- na rok 2021, schválený valným shromážděním DSO dne 17.12.2020 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky z minulých let
- zveřejněn na internetových stránkách členských obcí od 17.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené valným shromážděním DSO dne 10.6.2021, zveřejněno na internetových stránkách členských obcí v zákonem stanoveném termínu
- č. 2 schválené valným shromážděním DSO dne 25.11.2021, zveřejněno na internetových stránkách členských obcí v zákonem stanoveném termínu

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen valným shromážděním DSO dne 10.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložky o zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu
- Schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách členských obcí od 14.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2021 ze dne 7.12.2021
- k 31.12.2021 ze dne 20.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 ze dne 7.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 20.1.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021 ze dne 7.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 20.1.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 ze dne 7.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 20.1.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- za období 11/2021
- za období 12/2021

Faktura

- dodavatelské faktury č. 2100100001 - 2100100005

Bankovní výpis

- č.: 4, 25 - 41, 44 běžného účtu KB a.s. 43-912750277/0100
- č.: 1 - 12 bankovního účtu ČNB č. 94-14314561/0710

Účetní doklad

- č.: 2100500001 - 2100500013, 2100500014, 2100500017

Pokladní kniha (deník)

- za období 09 - 12/2021
- stop stav pokladní hotovosti k 13.12.2021 (8:20 hodin) shodný s konečným zůstatkem v pokladní knize činil 109,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 2170100001 - 21070100004

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k. 31.12.2021"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd 08 - 11/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol ze dne 10.6.2021 o schválení účetní závěrky DSO Čertovka sestavené k 31.12.2020, schválené valným shromážděním DSO dne 10.6.2021

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2021 na vedení celkové agendy svazku

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis ze zasedání valného shromáždění Svazku obcí Čertovka, konaného dne: 17.12.2020, 10.6.2021, 25.11.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápis ze zasedání správního výboru Svazku obcí Čertovka, konaného dne: 25.5.2021, 9.11.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Čertovka, 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 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 DSO Čertovka:

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 Čertovka 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	0,36 %
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 48.113.134,00 Kč.

DSO Čertovka 14.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Čertovka o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Miroslav Doležal, předseda DSO. Dále předseda svazku dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Čertovka ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Miroslav Doležal
předseda svazku

.....
dne 14.02.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	DSO Čertovka	Miroslav Doležal