

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 001963/2022/KUSK
SpZn: SZ_077043/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SDRUŽENÍ OBCÍ MIKROREGIONU
UHLÍŘSKOJANOVICKA A STŘEDNÍHO
POSÁZAVÍ
IČ: 70829462
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví za rok 2021 bylo zahájeno dne 02.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14. 4. 2022
- 1. 10. 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:

Václavské náměstí 6
285 04 Uhlířské Janovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Jana Jechová (dne 1.10.2021)
Bc. Petr Venclovský

Zástupci DSO:

Petr Barták - 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 14.04.2022 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 - 2022 schválen valnou hromadou dne 19.12.2019, zveřejněn 6.1.2020, návrh zveřejněn ve dnech 30.11.2019 - 19.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 20.11.2020 - 15.12.2020, včetně doložek o zveřejnění v členských obcích

Schválený rozpočet

- projednán a valnou hromadou svazku dne 15.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 6.1.2021

Rozpočtová opatření

- schvalována valnou hromadou:
- č. 1 dne 23.6.2021, zveřejněno 8.7.2021
- č. 2 dne 15.12.2021, zveřejněno 6.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen valnou hromadou svazku dne 23.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 12.7.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 12.5.2021 – 25.6.2021, včetně doložek o zveřejnění v členských obcích

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 8/2021, odeslán dne 10.9.2021
- za období 12/2021, odeslán dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- za období 8/2021 ze dne 21.9.2021
- za období 12/2021, odeslán dne 30.1.2022

Rozvaha

- za období 8/2021 ze dne 21.9.2021
- za období 12/2021, odeslána dne 30.1.2022

Příloha rozvahy

- za období 8/2021 ze dne 21.9.2021
- za období 12/2021, odeslána dne 30.1.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za období 8/2021, 12/2021

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, poř. FP č. 1/2021 až FP č. 22/2021, č. 1/2021 až č. 12/2021 (doprava)

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně, poř. č. 1/2021 až č. 78/2021

Faktura

- došlé č. 12 až č. 15, č. 17 až č. 22
- vydané č. 60/2021 až č. 78/2021

Bankovní výpis

- k účtu č. 9356670217/0100, Komerční banka, a.s., č. 61 ze dne 1.7.2021 až č. 84 ze dne 31.8.2021, č. 93 ze dne 4.10.2021 až č. 128 ze dne 21.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně - č. 521003 až č. 521004
- k účtu č. 9356670217/0100 - č. 61 až č. 84, č. 93 až č. 128
- předpisy faktur došlých - č. 100012 až č. 100015, č. 100017 až č. 100022

- předpisy faktur vydaných - č. 602021 až č. 782021
- interní účetní doklady č. 001113, 001114, 001122, 001127, 001140

Pokladní kniha (deník)

- za období březen - srpen
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 1.10.2021 v 7 hodin 35 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 185,00 shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. 52004 ze dne 19.8.2021

Pokladní doklad

- č. 521003 ze dne 25.3.2021 až č. 521004 ze dne 19.8.2021

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "inventarizace majetku a závazků" k 31.12.2021

Mzdová agenda

- výplatní pásky ke kontrolované dohodě o provedení práce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 23.6.2021

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.12.2020 v rozsahu 10 hodin měsíčně (zaúčtování účetních případů)

Vnitřní předpis a směrnice

- podpisový vzor ze dne 1.1.2021
- Směrnice o časovém rozlišení ze dne 1.1.2021
- Směrnice k zajištění hospodaření svazku ze dne 1.1.2021

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy z jednání valné hromady – ze dne 15.12.2020, 23.6., 15.12.2021 – nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví, 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 Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví:

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 Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví 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	0,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

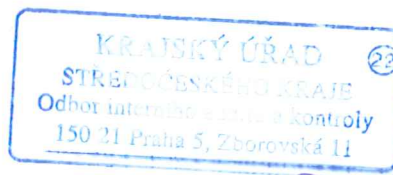
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Uhlířské Janovice dne 14.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolorka (nepřítomna dne 14.4.2022)

Bc. Petr Venclovský


.....
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 dobrovolného svazku obcí o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Petr Barták, předseda dobrovolného svazku obcí. Dále předseda dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Petr Barták
předseda DSO


Svazek obcí mikroregionu
Uhlířskojanovicka a středního Posázaví
Václavské nám. 6, 285 04 Uhlířské Janovice
IČO 70829462
2

.....
dne 14.04.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví	Petr Barták

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions and activities. It emphasizes the need for transparency and accountability in financial reporting.