

Čj.: 012972/2023/KUSK
SpZn: SZ_076136/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU ČISTÁ - SENOMATY

IČ: 70567565
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Čistá - Senomaty za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávaným orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.11.2022
- 01.02.2023

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:

Karla Buriana 55
270 31 Senomaty

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Markéta Vejražková
Bc. Anežka Hvižd'alová

Zástupci DSO:

Mgr Tomáš Valer - předseda
Renata Valerová - 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 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 01.02.2023 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

- platný pro rok 2022, návrh zveřejněn v době od 20.11.2019 do 31.12.2019 ve všech členských obcích, schválen dne 31.12.2019, schválený výhled zveřejněn dne 6.1.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 12.11.2021 do 8.12.2021 ve všech členských obcích

Schválený rozpočet

- schválen dne 8.12.2021 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 13.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené předsedou svazku dne 7.12.2022, zveřejněno dne 7.12.2022

Závěrečný účet

- projednán a schválen dne 6.6.2022 s vyjádřením „ bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 24.3.2022 do 6.6.2022 ve všech členských obcích, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 8.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2022 (ze dne 7.11.2022), k 31.12.2022 (ze dne 4.1.2023)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 (ze dne 9.10.2022), k 31.12.2022 (ze dne 4.1.2023)

Rozvaha

- k 30.9.2022 (ze dne 9.10.2022), k 31.12.2022 (ze dne 4.1.2023)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 (ze dne 9.10.2022), k 31.12.2022 (ze dne 4.1.2023)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- za říjen, prosinec 2022 dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 14.11.2022, počet faktur 15, k 31.12.2022, počet faktur 18 - hlavní činnost

Kniha odeslaných faktur

- k 10.11.2022, k 31.12.2022 počet faktur 38 - hospodářská činnost
- k 8.2.2022, k 31.12.2022 počet faktur 15 - hlavní činnost

Faktura

- odběratelská č. 29 z 8.6.2022 - č. 34 z 2.9.2022 - hospodářská činnost
- dodavatelská č. 7 z 7.6.2022 - č. 14 z 18.8.2022 - hlavní činnost

Bankovní výpis

- č. 9 z 30.9.2022, č. 11 z 31.12.2022 k účtu hospodářské činnosti č. 19 -542629399/0800 - Česká spořitelna a.s., doklad č. 22-801-00009 z 30.9.2022, doklad č. 22-801-00011 z 31.12.2022
- č. 6 z 30.6.2022 - č. 10 z 31.10.2022, č. 12 z 31.12.2022 k běžnému účtu č. 542629399/0800 - Česká spořitelna a.s., doklad č. 22-800-00006 z 30.6.2022 - č- 22-800-00010 z 31.10.2022, doklad č. 22-800-0012 z 31.12.2022
- č. 10 z 31.10.2022, č. 12 z 30.12.2022 k účtu č. 94-9715221/0710 - Česká národní banka, doklad č. 22-802-00010 z 31.10.2022, doklad č. 22-802-00012 z 31.12.2022

Účetní doklad

- č. 22-007-00001 z 3.6.2022 - přeúčtování hospodářského výsledku

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2022, skonto pokladní hotovosti ve výši 4 814,00 Kč, souhlasí se stavem v pokladní knize, doklad č. 9

Pokladní doklad

- č. 1 z 14.2.2022 - č. 9 z 7.11.2022, č. 10 z 12.12.2022

Evidence majetku

- vedená v elektronické podobě v modulu Keo

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky tří člennou komisí ze dne 8.6.2022.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z členské schůze ze dne 8.12.2021 (schválený rozpočet), ze dne 6.6.2022 (schválen závěrečný účet a účetní závěrka), ze dne 1.9.2022, ze dne 30.11.2022 nepřezkoumáno, použito podpůrně
- zápis z finanční kontroly dozorčí komise ze dne 3.6.2022, ze dne 28.11.2022

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí mikroregionu Čistá - Senomaty, 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Čistá - Senomaty:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

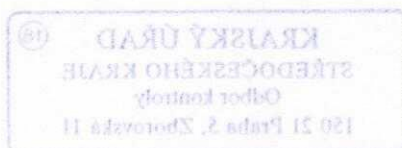
C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

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 Čistá - Senomaty 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,79 %
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 Čistá - Senomaty 01.02.2023

Podpisy kontrolorů:



Markéta Vejražková

Vejražková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Hvižd'alová

Hvižd'alová
.....
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 byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Mgr Tomáš Valer, předseda dobrovolného svazku obcí. Dále předseda dobrovolného svazku obcí převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí mikroregionu Čistá - Senomaty ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr Tomáš Valer
předseda DSO



.....
dne 01.02.2023



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	DSO Svazek obcí mikroregionu Čistá - Senomaty	Mgr Tomáš Valer

This page contains information regarding the project. The information is provided for your reference and is not to be used for any other purpose. The information is provided for your reference and is not to be used for any other purpose.

The information is provided for your reference and is not to be used for any other purpose. The information is provided for your reference and is not to be used for any other purpose.

The information is provided for your reference and is not to be used for any other purpose. The information is provided for your reference and is not to be used for any other purpose.



Mr. John Doe
 1234567890

1234567890



Sl. No.	Name of the Person	Address	Mobile No.
1	Mr. John Doe	1234567890	9876543210
2	Mr. Jane Smith	0987654321	1234567890