

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 098232/2021/KUSK
SpZn: SZ_020707/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
SVAZEK OBCÍ REGION DOLNÍ BEROUNKA
IČ: 70566984
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření Svazek obcí Region Dolní Berounka za rok 2021 bylo zahájeno dne 03.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.08.2021
- 24.05.2022

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: Karlštejn č.p. 185

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorky:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková (31.8.2021)
Ing. Jarmila Štětínová

Zástupci DSO:

PhDr. Mgr. Petr Weber - předseda
Jana Lívancová - 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 24.05.2022 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

- 2019 - 2021, schválen shromážděním starostů svazku dne 30.11.2017, zveřejněn dne 15.12.2017
- 2020 - 2022, schválen shromážděním starostů svazku dne 6.12.2018, zveřejněn dne 14.12.2018
- 2021 - 2023, schválen shromážděním starostů svazku dne 4.12.2019, návrh zveřejněn ve dnech 17.11.2019 - 4.12.2019
- 2023 - 2025, schválen shromážděním starostů svazku dne 9.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 24.11.2021 - 9.12.2021 (doloženo zveřejnění na webových stránkách svazku)

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.11. 2020 - 10.12. 2020 na webových stránkách svazku

Schválený rozpočet

- shromážděním starostů svazku dne 10.12.2020, zveřejněn dne 22.12.2020 na webových stránkách svazku

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 10.6.2021, zveřejněno dne 25.6.2021
- č. 2 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 9.9.2021, zveřejněno dne 19.9.2021
- č. 3 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 22.10.2021, zveřejněno dne 29.10.2021

Závěrečný účet

- schválen shromážděním starostů svazku dne, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 8.7.2021, návrh zveřejněn ve dnech 26.5.2021 - 11.6.2021 na webových stránkách svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, k 30.9., 31.10, 31.12. 2021 ze dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, k 30.9., 31.12. 2021 ze dne 17.2.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, k 30.9., 31.12. 2021 ze dne 17.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, k 30.9., 31.12. 2021 ze dne 17.2.2022

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- předložena k 30.6., 31.12. 2021

Účetní deník

- předložena k 30.6., 31.12. 2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 17.2.2021 do faktury č. 210004, ke dni 22.12.2021 do faktury č. 2100007

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 12.7.2021 do faktury č. 200014

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 2100001 ze dne 5.1.2021 - č. 2100004 ze dne 17.2.2021, č. 2100006 ze dne 10.11.2021 - č. 2100007 ze dne 22.12.2021
- dle knihy odeslaných faktur č. 200001 ze dne 8.4.2021 - č. 200011 ze dne 9.4.2021, č. 2100012 ze dne 12.7.2021 - č. 2100014 ze dne 12.7.2021

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 388949369/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 3 ze dne 31.3.2021, č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 7 ze dne 31.8.2021, č. 8 ze dne 31.8.2021, č. 9 ze dne 30.9.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 182-388949369/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 3 ze dne 31.3.2021, č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 9 ze dne 30.9.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 388949369/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 110008 - č. 110011, č. 110028 - č. 110030, č. 110034, č. 110035, č. 110039 - č. 110040, č. 110047 - č. 110049
- k účtu č. 182-388949369/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 120003, č. 120006, č. 120009, č. 120012
- k převodu hospodářského výsledku č. 920001
- k předpisu mezd č.610003, č. 610006, č. 610009, č. 610012

Evidence závazků

- vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svazku k 31.12.2021.

Mzdová agenda

- výplatní lístky za období 10 - 12/2021 u pracovníka na Dohodu o provedení práce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2020 ze dne 10.6.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 18.3.2021. Svazek obcí Region Dolní Berounka daruje TJ Sokol Dobříchovice finanční dar ve výši Kč 19.000,00.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace schválena shromážděním starostů svazku dne 11.3.2021. Svazek obcí - Region Dolní Berounka poskytuje Svaté Ludmile 1100 let, z.s., dotaci ve výši Kč 60.000,00.
- Smlouva o poskytnutí dotace schválena shromážděním starostů svazku dne 11.3.2021. Svazek obcí - Region Dolní Berounka poskytuje městu Dobříchovice dotaci ve výši Kč 150.000,00. Určeno na akci Královský průvod 2021. Vyúčtování řádně předloženo.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 25.10.2021 s fyzickou osobou na dobu 1 roku, v rozsahu do 300 hodin - administrativní a organizační podpora činnosti zaměstnavatele

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- č. 4 ze dne 10.12.2020, č. 1 ze dne 11.3.2021, č. 2 ze dne 10.6.2021, č. 3 ze dne 9.9.2021, č. 4 ze dne 22.10.2021, č. 5 ze dne 9.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Svazek obcí Region Dolní Berounka, dle prohlášení předsedy DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, 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 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 Svazek obcí Region Dolní Berounka:

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 Region Dolní Berounka za rok 2021 podle § 2a § 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	15,73 %
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.

Svazek obcí Region Dolní Berounka 24.05.2022

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....
kontrolorka
(dne 24.5. 2022 NEPŘÍTOMNA)

Ing. Jarmila Štětínová

.....
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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal PhDr., Mgr. Petr Weber, 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 Region Dolní Berounka ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

PhDr., Mgr. Petr Weber
předseda DSO

.....
dne 24.05.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Svazek obcí Region Dolní Berounka	PhDr., Mgr. Petr Weber