

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 157100/2021/KUSK
SpZn: SZ_155923/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ POBEROUNSKÉ
ODPADY
IČ: 11945486
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Poberounské odpady za rok 2021 bylo zahájeno dne 17.12.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.05.2022
- 22.12.2021

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:

Karlštejn 185
267 18 Karlštejn

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek (24.5.2022)
Jiří Černovský (22.12.2021)
Ing. Helena Francová (22.12.2021)
Ing. Jarmila Štětínová (24.5.2022)

Zástupce DSO:

PhDr. Mgr. Petr Weber - 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 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

- sestaven na roky 2023 - 2025, schválen členskou schůzí svazku dne 16.12.2021, zveřejněn dne 17.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 2.12.2021 - 16.12.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválen členskou schůzí svazku dne 16.12.2021 jako přebytkový, zveřejněn dne 17.12.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2021 ze dne 9.2. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2021 ze dne 17.2.2022

Rozvaha

- k 31.12.2021 ze dne 17.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.12.2021 ze dne 17.2.2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 21.12.2021 do faktury č. 2021003

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 1.12.2021 do faktury č. 20219016

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 2021001 ze dne 2.12.2021 - č. 2021003 ze dne 21.12.2021
- dle knihy odeslaných faktur č. 20219001 ze dne 1.12.2021 - č. 20219007 ze dne 1.12.2021, č. 20219009 ze dne 1.12.2021 - č. 20219016 ze dne 1.12.2021

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 6030522309/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 1 ze dne 30.11.2021, č. 2 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 6030522309/0800 vedenému u ČS, a.s., č.110001 - č. 110004, č. 110006 - č. 110010

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svazku k 31.12.2021 (účty 028, 088, 231, 348).

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

- Smlouva o vytvoření Dobrovolného svazku obcí Poberounské odpady - staženo z www stránek Krajského úřadu Středočeského kraje

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy Dobrovolného svazku obcí Poberounské odpady - staženo z www stránek Krajského úřadu Středočeského kraje

Záписy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z jednání členské schůze konaného dne: 22.10.2021, dne: 16.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí Poberounské odpady, 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 Dobrovolný svazek obcí Poberounské odpady:

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

Nebylo vykonáno.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Poberounské odpady 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	4,31 %
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.

Dobrovolný svazek obcí Poberounské odpady 24.05.2022

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
kontrolor
(dne 24.5.2022 NEPŘÍTOMEN)

Ing. Helena Francová

.....
kontrolorka
(dne 24.5.2022 NEPŘÍTOMNA)

Ing. Jarmila Štětinová

.....
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 PhDr. Mgr. Petr Weber, předseda DSO. Dále předseda DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Poberounské odpady 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	Dobrovolný svazek obcí Poberounské odpady	PhDr. Mgr. Petr Weber