

Čj.: 004063/2023/KUSK
SpZn: SZ_084529/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ TECHNICKÉ
SLUŽBY BRDY A HŘEBENY
IČ: 11772492
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Technické služby Brdy a Hřebeny za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.05.2023
- 08.09.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Dobříšská 56
252 10 Mníšek pod Brdy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Ing. Daniela Jeřábková (08.09.2022)
Irena Kovářiková
Ing. Jarmila Štětínová

Zástupci DSO:

Bc. Markéta Polívková – předsedkyně od 14.12.2022
Mgr. Davis Magdaléna, Ph. D. - předsedkyně (08.09.2022)
Michal Huml - 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 16.05.2023 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

- na roky 2022 - 2025 schválený členskou schůzí svazku dne 30.11.2022, zveřejněn dne 1.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 11.11.2021 - 31.11.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 12.11.2021 - 30.11.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2022 schválený členskou schůzí svazku dne 30.11.2021 jako přebytkový, zveřejněný dne 1.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené členskou schůzí svazku dne 19.4.2022, zveřejněno dne 5.5.2022
- č. 2 schválené členskou schůzí svazku dne 14.9.2022, zveřejněno dne 5.10.2022

Závěrečný účet

- schválen členskou schůzí svazku dne 8.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 13.6.2022, návrh zveřejněn ve dnech 23.5.2022 - 13.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2022 ze dne 11.07.2022, k 31.12.2022 ze dne 10.01.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2022 ze dne 15.07.2022, k 31.12.2022 ze dne 10.01.2023

Rozvaha

- k 30.06.2022 ze dne 15.07.2022, k 31.12.2022 ze dne 10.01.2023

Příloha rozvahy

- k 30.06.2022 ze dne 15.07.2022, k 31.12.2022 ze dne 10.01.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 30.06.2022, k 31.12.2022

Účetní deník

- k 30.06.2022, k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 18.07.2022 do faktury č. 22-001-00004, ke dni 31.12.2022 do faktury č. 22-001-00006

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 22-001-00001 ze dne 16.01.2022 - č. 22-001-00004 ze dne 30.06.2022, č. 22-001-00006 ze dne 18.10.2022

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 123-4272310297/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 1 ze dne 31.01.2022, č. 2 ze dne 28.02.2022, č. 3 ze dne 31.03.2022, č. 4 ze dne 30.04.2022, č. 5 ze dne 31.05.2022, č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 10 ze dne 31.10.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 123-4272310297/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 22-801-00001 - č. 22-801-00006, č. 22-801-00010, č. 22-801-00012
- k převodu hospodářského výsledku - č. 22-005-00002
- k přijatému daru - č. 22-005-00001
- k majetku - č. 22-006-00001

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022. Plán inventur na rok 2022 ze dne 14.12.2022, Proškolení inventarizační komise dne 14.12.2022, Inventurní soupisy k 31.12.2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 31.01.2023.

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2021 schválena členskou schůzí svazku dne 08.06.2022

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

- Dodatek č. 1 k Příloze ke smlouvě o vytvoření Dobrovolného svazku Technické služby Brdy a Hřebeny, schválen členskou schůzí dne 26.10.2022. V rejstříku zveřejněn.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 01/2022 o finanční kontrole, účinnost dnem 12.1.2022
- Směrnice č. 02/2022 pro provedení inventarizace majetku ve vlastnictví DSO TS Brdy a Hřebeny, účinnost dnem 12.1.2022
- Směrnice č. 03/2022 pro odpisování dlouhodobého majetku ve vlastnictví DSO TS Brdy a Hřebeny, účinnost dnem 12.1.2022
- Směrnice č. 03/2022 k podpisovým vzorům DSO TS Brdy a Hřebeny, účinnost dnem 12.1.2022

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- č. 4 ze dne 30.11.2021, č. 6 ze dne 19.04.2022, č. 7 ze dne 08.06.2022, č. 8 ze dne 14.09.2022, č. 9 ze dne 26.10.2022 (rozpočet) a č. 10 ze dne 14.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení

- zápis ze 16. schůze představenstva ze dne 5.1.2022 - 43. schůze představenstva ze dne 7.12.2022. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí Technické služby Brdy a Hřebeny, dle prohlášení předsedkyně 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, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Technické služby Brdy a Hřebený:

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 Dobrovolný svazek obcí Technické služby Brdy a Hřebeny 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	31,50 %
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 3 673 600,00 Kč.

V Mníšku pod Brdy dne 16.5.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Daniela Jeřábková

dne 16.5.2023 NEPŘÍTOMNA

.....
kontrolorka

Irena Kovářiková

.....
kontrolorka

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Bc. Markéta Polívková, předsedkyně dobrovolného svazku obcí. Dále předsedkyně dobrovolného svazku obcí převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Technické služby Brdy a Hřebeny ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Bc. Markéta Polívková
předsedkyně DSO

.....
dne 16.05.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Technické služby Brdy a Hřebeny	Bc. Markéta Polívková