

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 005624/2022/KUSK
SpZn: SZ_066335/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO ORP PŘÍBRAM

**IČ: 04513151
za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření DSO ORP Příbram za rok 2021 bylo zahájeno dne 04.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.04.2022
- 09.12.2021

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:

Kostky PB, a.s., Žižkova 708
261 01 Příbram

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Ing. Petr Matoušek
Ing. Monika Špergerová

Zástupci DSO:

Blanka Strnadová - předsedkyně svazku
Bc. Jiří Kužel – tajemník
Jitka Balounová - 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 26.04.2022 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

- sestaven na roky 2020 - 2023, návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí svazku od 5.11. do 28.11.2019, projednán a schválen valnou hromadou dne 28.11.2019, po schválení zveřejněn dne 2.12.2019, včetně aktualizace projednané a schválené valnou hromadou dne 10.12.2020.

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn na úředních deskách členských obcí svazku od 9.11. do 10.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021, projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 10.12.2020 jako schodkový, schodek rozpočtu kryt z přebytku finančních prostředků z předchozích let, závazné ukazatele v odvětvovém členění (paragrafy), po schválení zveřejněn dne 16.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno radou svazku dne 28.4.2021, zveřejněno dne 28.4.2021
- č. 2 schváleno valnou hromadou svazku dne 24.6.2021, zveřejněno dne 24.6.2021
- č. 3 schváleno radou svazku dne 18.8.2021, zveřejněno dne 20.8.2021
- č. 4 schváleno radou svazku dne 26.10.2021, zveřejněno dne 26.10.2021
- č. 5 schváleno valnou hromadou svazku dne 11.11.2021, zveřejněno dne 10.12.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí svazku od 17.5. do 24.6.2021, projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 24.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad" společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 30.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 28.2., 31.10.2021 ze 9.11.2021, ke dni 30.11., 31.12.2021 ze dne 8.2.2022

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2021 ze dne 5.10.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 8.2.2022

Rozvaha

- ke dni 30.9.2021 ze dne 5.10.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 8.2.2022

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2021 ze dne 5.10.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 8.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za období 10,12/2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 10.11.2021 do fa č. 21-001-00035, ke dni 14.1.2022 do fa č. 21-001-00041

Kniha odeslaných faktur

- ke dne 1.10.2021 do fa č. 21-002-00057, ke dni 14.12.2021 do fa č. 21-002-00059

Faktura

- přijaté č. 21-001-00023 - č. 21-001-00031 za období od 3.8. do 12.10., č. 21-001-00036 - č. 21-001-00040 ze dne 23.12.2021
- vydané č. 21-002-00058 ze dne 22.11., č. 21-002-00059 ze dne 14.12.2021

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 4190000359/0800 vedenému u ČS a.s., č. 7 - č. 10 za období od 1.7 do 31.10.2021, č. 13 za období od 1.12. do 31.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně č. 21-701-00001 - č. 21-701-00003
- k základnímu běžnému účtu č. 4190000359/0800 vedenému u ČS a.s., č. 21-802-00158 - č. 21-802-00245, č. 21-802-00268 – č. 21-802-00289
- k převodu hospodářského výsledku č. 21-007-00003 ze dne 24.6.2021
- k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 5.10.2021 č. 21-004-00051

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce leden, květen, září
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 9.12.2021 ve 12,10 hod činil 5 094,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 21-701-00003 ze dne 1.9.2021

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 21-701-00001 - č. 21-701-00003 za od 1.1. do 1.9.2021

Evidence majetku

- vedena v excelových tabulkách

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků svazku ke dni 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 15.12.2021, doklad o proškolení ze dne 15.12.2021 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2022, inventurní soupisy ke dni 31.12.2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2020 ze dne 24.6.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Středočeského kraje podle Programu podpory rozvoje meziobecní spolupráce v oblasti strategického rozvoje dobrovolných svazků obcí Středočeského kraje pro rok 2021 ze dne 5.10.2021, na Program zajištění úhrady části mzdových nákladů zaměstnanců Příjemce v roce 2021, v maximální částce 250 000,- Kč, schváleno radou svazku dne 28.4.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně .

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Vnitřní směrnice o finanční kontrole
- Vnitřní směrnice o oběhu účetních dokladů

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Rada DSO ORP Příbram č. 1/2021 - č. 4/2021 za období od 21.1. do 26.10.2021 – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení

- Valná hromada DSO ORP Příbram ze dne 10.12.2020, 24.6., 11.11.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

V kontrolovaném období DSO ORP Příbram, 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, nehospořoval 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 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí ORP Příbram:

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 ORP Příbram 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	0,46 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,77 %
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 Dobrovolný svazek obcí ORP Příbram 26.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Špergerová

.....
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 byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Blanka Strnadová, předsedkyně svazku. Dále předsedkyně svazku převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO ORP Příbram ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Blanka Strnadová
předsedkyně svazku

.....
dne 26.04.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Petr Matoušek
2	1 x	DSO ORP Příbram	Blanka Strnadová