

Čj.:
SpZn: SZ_053284/2022/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO ORP PŘÍBRAM

IČ: 04513151
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření DSO ORP Příbram za rok 2022 bylo zahájeno dne 02.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.08.2022
- 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 obci:

Vranovice
Vranovice 101
262 42 Rožmitál pod Třemšínem

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Ing. Petr Matoušek
PhDr. Ladislav Tomášek

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 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 právníky 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 právníků 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

- sestaven na roky 2021 - 2024, schválen 24.6.2021, zveřejněn dne 29.6.2021, návrh zveřejněn ve dnech 7.6.2021 - 24.6.2021, vše na webových stránkách svazku
- sestaven na roky 2023 - 2026, schválen 15.11.2022, zveřejněn dne 16.11.2022, návrh zveřejněn ve dnech 25.10.2022 - 16.11.2022, vše na webových stránkách svazku

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 27.10.2021 - 11.11.2021 na webových stránkách svazku

Schválený rozpočet

- Valnou hromadou svazku dne 11.11.2021 jako schodkový, schodek hrazen finančními prostředky minulých let, závazné ukazatele rozpočtu - paragrafy, zveřejněn dne 15.11.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou svazku dne 7.4.2022, zveřejněno dne 11.4.2022
- č. 2 - schváleno radou svazku dne 14.5.2022, zveřejněno dne 20.5.2022
- č. 3 - schváleno radou svazku dne 8.9.2022, zveřejněno dne 14.9.2022
- č. 4 - schváleno radou svazku dne 13.10.2022, zveřejněno dne 17.10.2022

Závěrečný účet

- schválen valnou hromadou svazku dne 21.6.2022, zveřejněn dne 2.7.2022, návrh zveřejněn ve dnech 20.5.2022 - 21.6.2022 na webových stránkách svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6.2022 ze dne 2.7.2022, k 30.9., 31.10., 31.12.2022 ze dne 12.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6.2022 ze dne 2.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 12.1.2023

Rozvaha

- k 31.3., 30.6.2022 ze dne 2.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 12.1.2023

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6.2022 ze dne 2.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 12.1.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- hlavní kniha analytická k 31.12.2022

Účetní deník

- k 30.6., 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 16.5.2022 do fa č. 22-001-00012, ke dni 11.1.2023 do fa č. 22-001-00015

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 2.7.2022 do fa č. 22-002-00072, ke dni 6.11.2022 do fa č. 22-002-00078

Faktura

- přijaté č. 22-001-00001 - č. 22-001-00012 za období od 8.2. do 16.5.2022, č. 22-001-00013 - č. 22-001-00014 za období od 15.11. do 12.12.2022
- vydané č. 22-002-00001 - č. 22-002-00026 ze dne 2.1.2022, č. 22-002-00073 - č. 22-002-00078 ze dne 6.11.2022

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 4190000359/0800 vedenému u ČS a.s., měsíční č. 2 - č. 6 za období od 1.2. do 30.6.2022, hromadné č. 89 - č. 96 za období od 7.11. do 30.11.2022, č. 97 - č. 102 za období od 1.12. do 31.12.2022

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 4190000359/0800 vedenému u ČS a.s., č. 22-802-00020 - č. 22-802-00053, č. 22-802-00094, č. 22-802-00100
- k převodu hospodářského výsledku č. 22-007-00001 ze dne 21.6.2022
- k předpisu mezd za měsíc červen č. 22-008-00006, za měsíc prosinec č. 22-008-00012

Pokladní kniha (deník)

- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 30.8.2022 v 11,50 hod činil 5 094,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- v roce 2022 bez obratu, neměnný konečný zůstatek za 1-12/2022 - Kč 5 094,00

Evidence pohledávek

- vedena v programu KEO

Evidence závazků

- vedena v programu KEO

Evidence majetku

- vedena v excelových tabulkách

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků svazku k 31.12.2022 : Plán inventur na rok 2022 ze dne 15.12.2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 15.12.2022, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 31.1.2023.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2021 ze dne 21.6.2022.

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

- valná hromada svazku - 11.11.2021, 21.6.,15.11.2022, rada svazku 27.1., 7.4., 19.5.,8.9., 13.10. 2022 - 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, nehospořil 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 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 DSO 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 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	0,68 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,98 %
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 ORP Příbram 01.02.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek

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

Blanka Strnadová
předsedkyně svazku

.....
dne 01.02.2023

Rozdělovník:

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