

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 085671/2021/KUSK
SpZn: SZ_062347/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SDRUŽENÍ OBCÍ KUTNOHORSKÝ
VENKOV
IČ: 70946400
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí Kutnohorský venkov za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.02.2022
- 03.11.2021

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: Křesetice 1
285 47 Křesetice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Helena Francová**
- kontroloři: **Jiří Černovský**

Zástupci DSO: **Ing. Miroslav Šafařík - 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 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 10.02.2022 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

- Rozpočtový výhled na roky 2018 - 2022, schválený valnou hromadou 23.3.2017
- Rozpočtový výhled zveřejněn 31.3.2017 na stránkách /www.kresetice.cz/
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2024, schválený valnou hromadou 23.3.2017
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2024 zveřejněn 12.1.2021 na stránkách /www.obecvidice.cz/
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2024 zveřejněný na stránkách /www.obecvidice.cz/ v termínu 1.12.2020 - 17.12.2020, doložky o zveřejnění v členských obcích v zákonem stanoveném termínu

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněný na stránkách /www.obecvidice.cz/ 1.12.2020 - 17.12.2020
- Doložka o zveřejnění v členských obcích v zákonem stanoveném termínu

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválený valnou hromadou DSO 17.12.2020 jako vyrovnaný
- Schválený rozpočet zveřejněn 12.1.2021 na stránkách /www.obecvidice.cz/

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené valnou hromadou dne 14.12.2021, zveřejněno na stránkách www.obecvidice.cz 14.12.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen valnou hromadou DSO dne 25.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu v členských obcích v zákonem stanoveném termínu
- Schválený závěrečný účet zveřejněn 12.7.2021 na stránkách /www.obecvidice.cz/

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2021 ze dne 13.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 7.2.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 7.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 7.2.2022

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 09/2021
- analytická předvaha za období 12/2021 ze dne 7.2.2021

Kniha odeslaných faktur

- k 30.9.2021 ze dne 24.9.2021, k 31.12.2021 celkem 10 vydaných faktur

Faktura

- dodavatelské faktury č. 710001 - 710003
- odběratelské faktury č. 810001 - 810010

Bankovní výpis

- č.: 1 - 9, 11, 12 k běžnému účtu vedenému u ČS a.s. č. 444109349/0800

Účetní doklad

- č.: 510001, 920001, 920002, 910001 - 910012

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Účetnictví ostatní

- Protokol ze dne 25.6.2021 o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2020, schválená valnou hromadou DSO dne 25.6.2021

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.1.2021 zpracování účetnictví a mezd

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání valné hromady Sdružení obcí kutnohorský venkov, konané ve dnech: 17.12.2020, 16.4.2021, 25.6.2021, 23.8.2021, 14.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

V kontrolovaném období DSO Sdružení obcí Kutnohorský venkov, dle prohlášení předsedy, 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 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 DSO Sdružení obcí Kutnohorský venkov:

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 Sdružení obcí Kutnohorský venkov 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	17,32 %
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.

DSO Sdružení obcí Kutnohorský venkov 10.02.2022

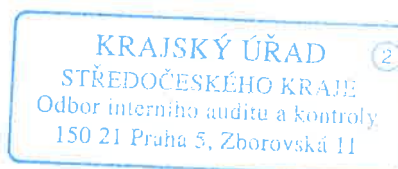
Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
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 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ing. Miroslav Šafařík, předseda dobrovolného svazku obcí. Dále předseda dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Sdružení obcí Kutnohorský venkov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Miroslav Šafařík
předseda DSO

10.02.2022

Sdružení obcí kutnohorský venkov
se sídlem v Křeseticích 1
PSČ 285 47
IČO 709 46 400

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	DSO Sdružení obcí Kutnohorský venkov	Ing. Miroslav Šafařík