

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 000407/2022/KUSK
SpZn: SZ_080731/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SVAZEK OBCÍ POD BECKOVEM
IČ: 08507317
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Pod Beckovem za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.09.2021
- 01.02.2022

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: **01.01.2021 - 31.12.2021**

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: **Předboj**
Hlavní 18
250 72 Kojetice u Prahy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová

Zástupci DSO:

Pavla Příšovská - předsedkyně
Ivana Podracká - hlavní 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 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 právnických 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 01.02.2022 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

- na období roku 2020 - 2022, schválený orgánem svazku dne 11. 12. 2019, zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 17. 12. 2019, návrh zveřejněn ve všech členských obcích svazku
- na období roku 2022 - 2023, schválený orgánem svazku dne 21. 12. 2020, zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 22. 12. 2020, návrh zveřejněn ve všech členských obcích svazku

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve všech členských obcích svazku

Schválený rozpočet

- sněmem delegátů DSO dne 21. 12. 2020 jako přebytkový, závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněn dne 12. 1. 2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno orgánem svazku dne 15. 12. 2021, zveřejněno dne 22. 12. 2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen dne 25. 5. 2021 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 7. 6. 2021, návrh zveřejněn ve všech členských obcích svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 6. 2021 ze dne 15. 7. 2021, k 31. 8. 2021 ze dne 3. 9. 2021, k 31. 12. 2021 ze dne 20. 1. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2021 - okamžik sestavení den 15. 7. 2021, k 31. 12. 2021 - okamžik sestavení dne 20. 1. 2022

Rozvaha

- k 30. 6. 2021 - okamžik sestavení den 15. 7. 2021, k 31. 12. 2021 - okamžik sestavení dne 20. 1. 2022

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2021 - okamžik sestavení den 15. 7. 2021, k 31. 12. 2021 - okamžik sestavení dne 20. 1. 2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- v elektronické podobě za rok 2021 (dle potřeby)
- analytická za měsíc prosinec 2021

Kniha došlých faktur

- za rok 2021 k č. 210038

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2021 k č. 21014

Faktura

- č. 210005, 210011, 210013 - 210017, 210020, 210021, 210030 - 210032, 210034, 210036, 210037 k bankovnímu účtu č. 123-618240217/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Bankovní výpis

- č. 20, 22, 29, 31, 34, 35, 40, 52 - 57, 59 k bankovnímu účtu č. 123-618240217/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 1, 6 k bankovnímu účtu č. 94-13218201/0710 vedenému o ČNB, a. s.

Účetní doklad

- č. 610008 ze dne 30. 6. 2021 (převod výsledku hospodaření za rok 2020), č. 6100014 (předpis mezd za měsíc prosinec 2021)
- č. 120001, 120002, 120006 k bankovnímu účtu č. 94-13218201/0710 vedenému u ČNB, a. s.

Evidence majetku

- vedena v excellových tabulkách

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků DSO Svazek obcí Pod Beckovem za rok 2021"

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO za rok 2020 (schválena sněmem delegátů DSO dne 25. 5. 2021)

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 99032009720 ze dne 17. 12. 2021 uzavřena s poskytovatelem Komerční banka, a. s. Praha 1 o poskytnutí úvěru ve výši Kč 16 000 000,00 za účelem Předfinancování příspěvků členů svazku na projektovou dokumentaci projektu "Výstavba nové svazkové základní školy Pod Beckovem"

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021+ a NIP v rámci Tematického zadání Oblast vzdělávání Oblast podpory a1) Navyšování kapacit mateřských a základních škol - Technická studie ze dne 25. 10. 2021 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 810 000,00 na projekt Projekt ZŠ Pod Beckovem - pracoviště Bašť a Měšice (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021+ a NIP v rámci Tematického zadání Oblast vzdělávání Oblast podpory a2) Navyšování kapacit mateřských a základních škol - Projektová dokumentace ze dne 25. 10. 2021 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 2 835 000,00 na projekt Projekt ZŠ Pod Beckovem PD (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Dohody o provedení práce

- č. 1/2021 ze dne 31. 12. 2020 s účinností od 1. 1. 2021 na zajištění provozních náležitostí svazku
- č. 2/2021 ze dne 31. 12. 2020 s účinností od 1. 1. 2021 na přípravu projektové dokumentace pro projekt Základní školy Pod Beckovem

Smlouvy ostatní

- Smlouva o mimořádném finančním vkladu ze dne 4. 10. 2021 uzavřena s členem svazku - obec Bašť o přijetí mimořádného finančního vkladu ve výši Kč 5 000 000,00 na úhradu nákladů spojených s výstavbou nových budov základní škola
- Smlouva o mimořádném finančním vkladu ze dne 4. 10. 2021 uzavřena s členem svazku - obec Měšice o přijetí mimořádného finančního vkladu ve výši Kč 8 000 000,00 na úhradu nákladů spojených s výstavbou nových budov základní škola

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z jednání sněmu delegátů ze dne 21. 12. 2020, 10. 2. 2021, 26. 2. 2021, 6. 4. 2021, 13. 5. 2021, 25. 5. 2021, 13. 8. 2021, 15. 9. 2021, 22. 10. 2021, 15. 12. 2021 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí Pod Beckovem, 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 poskytnutí úvěru, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí 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, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Pod Beckovem:

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 Svazek obcí Pod Beckovem 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	52,12 %
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 Svazek obcí Pod Beckovem 01. 02. 2022

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

.....
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 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Pavla Příšovská, předsedkyně dobrovolného svazku obcí. Dále předsedkyně dobrovolného svazku obcí převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Pod Beckovem ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Pavla Příšovská
předsedkyně DSO

.....
dne 01. 02. 2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	DSO Svazek obcí Pod Beckovem	Pavla Příšovská