

Čj.: 004013/2023/KUSK
SpZn: SZ_055030/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO ÚDOLÍ VLTAVY

IČ: 75119951

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření DSO Údolí Vltavy za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.03.2023
- 10.11.2022

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 na adrese:

Náves 10
252 64 Úholičky

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Ing. Jarmila Štětínová
Ing. Petr Matoušek (10.11.2022)
PhDr. Ladislav Tomášek (10.11.2022)
Irena Kovářiková (14.03.2023)

Zástupci DSO:

Ing. Terezie Kořínková – předsedkyně svazku
Jana Majerová - účetní svazku (10.11.2022)

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 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 14.03.2023 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 2019 - 2022, schválen shromážděním starostů svazku dne 18.12.2018, zveřejněn dne 16.01.2019, návrh zveřejněn ve dnech 28.11.2018 - 17.12.2018 na internetových stránkách svazku

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 24.11.2021 - 10.12.2021

Schválený rozpočet

- shromážděním starostů svazku dne 09.12.2021 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 03.01.2022 v sídle svazku, doloženo zveřejnění v členských obcích svazku

Závěrečný účet

- schválen shromážděním starostů svazku dne 16.06.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 22.06.2022, návrh zveřejněn od 05.05.2022 - dosud, doloženo zveřejnění v členských obcích svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2022 ze dne 04.07.2022, k 30.09.2022 ze dne 03.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 09.01.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2022 ze dne 04.07.2022, k 30.09.2022 ze dne 03.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 09.01.2023

Rozvaha

- k 30.06.2022 ze dne 04.07.2022, k 30.09.2022 ze dne 03.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 09.01.2023

Příloha rozvahy

- k 30.06.2022 ze dne 04.07.2022, k 30.09.2022 ze dne 03.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 09.01.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 30.09.2022, k 31.12.2022

Účetní deník

- k 30.09.2022, k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 12.12.2022 do faktury č. 2022001

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 2022001 ze dne 12.12.2022

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 217730098/0300 vedenému u ČSOB, a.s. - č. 3 ze dne 31.03.2022, č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 9 ze dne 30.09.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 94-8411111/0710 vedenému u ČNB - č. 3 ze dne 31.03.2022, č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 9 ze dne 30.09.2022, č. 12 ze dne 30.12.2022

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 217730098/0300 vedenému u ČSOB, a.s. - č. 000022203, č. 000022206, č. 000022209, č. 000022212
- k běžnému účtu č. 94-8411111/0710 vedenému u ČNB - č. 000202203, č. 000202206, č. 000202209, č. 000202212
- k převodu hospodářského výsledku - č. 000082205
- k předpisu mezd - č. 000082208, č. 000082211, č. 000082214

Evidence majetku

- vedena v programu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2022. Plán inventur na rok 2022 ze dne 19.12.2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 23.02.2023.

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za 06/2022 a za 12/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 21.04.2022

Dohody o provedení práce

- Uzavřená dne 01.01.2022 se zaměstnancem os. č. 00010, na období od 01.01.2022 do 31.12.2022, sjednaný pracovní úkol - vedení účetnictví a administrativy svazku (v rozsahu do 300 hod./rok).

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- č. 2-2021 ze dne 09.12.2021, č. 1-2022 ze dne 21.04.2022, č. 2-2022 ze dne 16.06.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Údolí Vltavy, dle prohlášení předsedkyně svazku, 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, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Údolí Vltavy :

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 Údolí Vltavy 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 | 0,00 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,36 % |
| 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.

v Úholičkách 14.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

Irena Kovářiková

Ing. Petr Matoušek

Ing. Jarmila Štětínová

PhDr. Ladislav Tomášek



[Handwritten signature]
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Handwritten signature]
.....
kontrolorka

dne 14.03.2023 - nepřítomen

.....
kontrolor

[Handwritten signature]
.....
kontrolorka

.....
dne 14.03.2023 - nepřítomen
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 Ing. Terezie Kořínková, předsedkyně o svazku. Dále předsedkyně svazku obcí převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Údolí Vltavy ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Terezie Kořínková
předsedkyně svazku


.....
dne 14.03.2023



Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-------------------------------------|------------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Jiřina Šamanová |
| 2 | 1 x | DSO Údolí Vltavy | Ing. Terezie Kořínková |