

Čj.: 000133/2023/KUSK
SpZn: SZ_049303/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
SDRUŽENÍ OBCÍ MIKROREGIONU
UHLÍŘSKOJANOVICKA A STŘEDNÍHO
POSÁZAVÍ
IČ: 70829462
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.09.2022
- 05.05.2023

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 sídle DSO:

Václavské náměstí 6
285 04 Uhlířské Janovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci DSO:

Petr Barták - 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 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 05.05.2023 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

- na roky 2022 - 2023 schválen valnou hromadou dne 15.12.2020, návrh zveřejněn 20.11. - 15.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 22.11.2021 - 15.12.2021, včetně doložek o zveřejnění v členských obcích

Schválený rozpočet

- projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 15.12.2021 jako "vyrovnaný", zveřejněn dne 6.1.2022

Rozpočtová opatření

- schvalována valnou hromadou svazku:
- č. 1 dne 14.6.2022, zveřejněno dne 11.7.2022 (oznámení o zveřejnění)
- č. 2 dne 21.12.2022, zveřejněno dne 21.12.2022 (oznámení o zveřejnění)

Závěrečný účet

- projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen valnou hromadou svazku dne 14.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 13.7.2022
- návrh zveřejněn ve dnech 25.4.2022 - 15.6.2022 (dle doložky)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2022, odeslán 12.7.2022
- k 31.8.2022, odeslán 9.9.2022
- k 31.12.2022, odeslán 27.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022, odeslán 16.7.2022
- k 31.12.2022, odeslán 9.2.2023

Rozvaha

- k 30.6.2022, odeslána 16.7.2022
- k 31.12.2022, odeslána 9.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022, odeslána 16.7.2022
- k 31.12.2022, odeslána 9.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- analytická za období 6/2022, 12/2022

Účetní deník

- dle potřeby

Kniha došlých faktur

- poř. č. FP 1/2022 až č. FP 22/2022

Kniha odeslaných faktur

- poř. č. 1/2022 až č. 70/2022

Faktura

- vydané - č. 34/2022 až č. 39/2022, č. 65/2022 až č. 70/2022
- došlé - č. 10/2022, č. 20/2022 až č. 22/2022

Bankovní výpis

- k účtu č. 9356670217/0100, Komerční banka, a.s., č. 46 ze dne 1.6.2022 až č. 62 ze dne 30.6.2022, č. 110 ze dne 5.12.2022 až č. 123 ze dne 31.12.2022

Účetní doklad

- k účtu č. 9356670217/0100 - č. 46 až č. 62, č. 110 až č. 123

- k pokladně - č. 522001 až č. 522004
- předpisy faktur došlých - č. 100011, č. 100020 až č. 100022
- předpisy faktur vydaných - č. 652022 až č. 702022
- vnitřní doklady - č. 001125, 001140 až 001144

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti dne 23.9.2022 v 8 hodin 50 minut k dokladu č. 52004 ze dne 19.8.2021 činilo Kč 185,00, shodně na zápis v pokladní knize

Evidence majetku

- vedena v tabulkách programu Excel

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022

Mzdová agenda

- výplatní listiny ke kontrolované dohodě o provedení práce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 14.6.2022

Darovací smlouvy

- ze dne 12.7.2022 uzavřená s obdarovaným - město Uhlířské Janovice, IČ 00236527, předmět - peněžitý dar ve výši Kč 100.000,00, účel - pořízení čtyřkolky Gladiator X520-A pro JSDH". Poskytnutí daru schváleno valnou hromadou svazku dne 14.6.2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.12.2021 v rozsahu 10 hodin měsíčně (zaúčtování účetních případů)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 15.12.2021, 14.6., 21.12.2022 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví, dle prohlášení předsedy DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, 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 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 Sdružení obcí mikroregionu UhlířskoJanovicka a středního Posázaví:

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 Sdružení obcí mikroregionu UhlířskoJanovicka a středního Posázaví 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	0,26 %
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.

Uhlířské Janovice 05.05.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák

.....
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 byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Petr Barták, předseda dobrovolného svazku obcí. Dále předseda dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Petr Barták
předseda DSO



Svazek obcí mikroregionu
Uhlířskojanovicka a středního Posázaví
Václavské nám. 6, 285 04 Uhlířské Janovice
IČO 70829462
2

.....
dne 05.05.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví	Petr Barták