Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 001963/2022/KUSK
SpZn: SZ_077043/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO SDRUŽENÍ OBCÍ MIKROREGIONU UHLÍŘSKOJANOVICKA A STŘEDNÍHO POSÁZAVÍ

IČ: 70829462

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví za rok 2021 bylo zahájeno dne 02.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14. 4. 2022
- 1. 10. 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:	Václavské náměstí 6 285 04 Uhlířské Janovice
Přezkoumání vykonali:	
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	**Bc. Jaroslav Petrák**
- kontroloři:	**Bc. Jana Jechová** (dne 1.10.2021) **Bc. Petr Venclovský**
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 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 právnickými 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 14.04.2022 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 roky 2021 - 2022 schválen valnou hromadou dne 19.12.2019, zveřejněn 6.1.2020, návrh zveřejněn ve dnech 30.11.2019 - 19.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 20.11.2020 - 15.12.2020, včetně doložek o zveřejnění v členských obcích

Schválený rozpočet

- projednán a valnou hromadou svazku dne 15.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 6.1.2021

Rozpočtová opatření

- schvalována valnou hromadou:
- č. 1 dne 23.6.2021, zveřejněno 8.7.2021
- č. 2 dne 15.12.2021, zveřejněno 6.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen valnou hromadou svazku dne 23.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 12.7.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 12.5.2021 – 25.6.2021, včetně doložek o zveřejnění v členských obcích

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 8/2021, odeslán dne 10.9.2021
- za období 12/2021, odeslán dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- za období 8/2021 ze dne 21.9.2021
- za období 12/2021, odeslán dne 30.1.2022

Rozvaha

- za období 8/2021 ze dne 21.9.2021
- za období 12/2021, odeslána dne 30.1.2022

Příloha rozvahy

- za období 8/2021 ze dne 21.9.2021
- za období 12/2021, odeslána dne 30.1.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za období 8/2021, 12/2021

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, poř. FP č. 1/2021 až FP č. 22/2021, č. 1/2021 až č. 12/2021 (doprava)

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně, poř. č. 1/2021 až č. 78/2021

Faktura

- došlé č. 12 až č. 15, č. 17 až č. 22
- vydané č. 60/2021 až č. 78/2021

Bankovní výpis

- k účtu č. 9356670217/0100, Komerční banka, a.s., č. 61 ze dne 1.7.2021 až č. 84 ze dne 31.8.2021, č. 93 ze dne 4.10.2021 až č. 128 ze dne 21.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně - č. 521003 až č. 521004
- k účtu č. 9356670217/0100 - č. 61 až č. 84, č. 93 až č. 128
- předpisy faktur došlých - č. 100012 až č. 100015, č. 100017 až č. 100022

- předpisy faktur vydaných - č. 602021 až č. 782021
- interní účetní doklady č. 001113, 001114, 001122, 001127, 001140

Pokladní kniha (deník)

- za období březen - srpen
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 1.10.2021 v 7 hodin 35 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 185,00 shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. 52004 ze dne 19.8.2021

Pokladní doklad

- č. 521003 ze dne 25.3.2021 až č. 521004 ze dne 19.8.2021

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "inventarizace majetku a závazků" k 31.12.2021

Mzdová agenda

- výplatní pásky ke kontrolované dohodě o provedení práce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 23.6.2021

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.12.2020 v rozsahu 10 hodin měsíčně (zaúčtování účetních případů)

Vnitřní předpis a směrnice

- podpisový vzor ze dne 1.1.2021
- Směrnice o časovém rozlišení ze dne 1.1.2021
- Směrnice k zajištění hospodaření svazku ze dne 1.1.2021

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy z jednání valné hromady – ze dne 15.12.2020, 23.6., 15.12.2021 – nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví, dle prohlášení předsedy 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 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 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 DSO Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví 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	**0,29 %**
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 dne 14.04.2022

KRAJSKÝ ÚŘAD STŘEDOČESKÉHO KRAJE Odbor interního auditu a kontroly 150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák ..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová ..... kontrolorka (nepřítomna dne 14.4.2022)

Bc. Petr Venclovský ..... 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 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 dobrovolného svazku obcí DSO Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

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

Petr Barták
předseda DSO

.....
dne 14.04.2022

Rozdělovník:

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