

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 002496/2022/KUSK
SpZn: SZ_023352/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

SVAZEK OBCÍ "ÚVALSKO"

**IČ: 63113490
za rok 2021**

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.12.2021
- 09.02.2022

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 DSO: Pražská 276
250 82 Úvaly**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **PhDr. Ladislav Tomášek**
- kontrolorka: **Ing. Jarmila Štětínová**

Zástupci DSO:

**Mgr. Petr Borecký - předseda
Jitka Hájková - 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 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 09.02.2022 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

- sestaven na roky 2019 - 2023, zveřejněn dne 4.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 16.11.2020 - 20.12.2020 v sídle svazku, doloženo zveřejnění v členských obcích svazku

Schválený rozpočet

- shromážděním starostů svazku dne 16.12.2020 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 6.1.2021 v sídle svazku, doloženo zveřejnění v členských obcích svazku

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 4.10.2021, zveřejněno dne 30.10.2021, doloženo zveřejnění v členských obcích svazku

Závěrečný účet

- schválen shromážděním starostů svazku dne 16.6.2021, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 26.6.2021, návrh zveřejněn ve dnech 14.5.2021 - 3.6.2021 v sídle svazku, doloženo zveřejnění v členských obcích svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28.2., 31.3.,30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9., 31.10., 30.11.2021 ze dne 14.12.2021, k 31.12.2021 ze dne 13.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2021 ze dne 27.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 27.1.2022

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2021 ze dne 27.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 27.1.2022

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2021 ze dne 27.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 27.1.2022

Účtový rozvrh

- předložen platný na rok 2021

Hlavní kniha

- k 30.9., 31.12. 2021

Účetní deník

- k 30.9., 31.12. 2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 10.9.2021 do faktury č. 4, ke dni 5.12.2021 do faktury č. 5

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 7.12.2021 do faktury č. 12

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 1 ze dne 4.4.2021 - č. 4 ze dne 10.9.2021, č. 5 ze dne 5.12.2021
- dle knihy odeslaných faktur č. 1 ze dne 6.2.2021 - č. 9 ze dne 1.9.2021, č. 12 ze dne 7.12.2021

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 43-4375460247/0100 vedenému u KB, a.s., č. 8 ze dne 4.3.2021 - č. 12 ze dne 31.3.2021, č. 24 ze dne 17.6.2021, č. 30 ze dne 3.9.2021 - č. 36 ze dne 30.9.2021, č. 46 ze dne 6.12.2021 - č. 51 ze dne 31.12.2021
- k základnímu běžnému účtu č. 94-12215201/0710 vedenému u ČNB č. 3 ze dne 31.3.2021, č 6 ze dne 30.6.2021, č. 9 ze dne 30.9.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 43-4375460247/0100 vedenému u KB, a.s., č. 1/3/21 - č. 10/3/21, č. 2/6/21 - č. 3/6/21, č. 1/9/21 - č. 12/9/21, č. 1/12/21 - č. 10_12_21
- k základnímu běžnému účtu č. 94-12215201/0710 vedenému u ČNB č. 11/3/21, č. 1/6/21, č. 13/9/21, č. 11/12/21
- k opravným dokladům č. 12/12/21
- k ročník odpisům č. 13/12/21

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7:50 hodin činí Kč 2.207 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- pokladna za měsíc září, listopad a prosinec 2021 2021
- č. 1 ze dne 20.9.2021 - č. 3 ze dne 23.9.2021, č. 4 ze dne 10.11.2021, č. 5 ze dne 14.12.2021 - č. 8 ze dne 16.12.2021

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svazku k 31.12.2022: Plán inventur na rok 2021 ze dne 1.10.2021, Inventurní soupisy k 31.12.2022 (účty 042, 406, 401, 231, 031, 028, 022, 021), Proškolení inventarizační komise ze dne 1.10.2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 26.1.2022.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2020 ze dne 16.6.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 19.5.2021. Svazek dostává od LE&CO čerpadlo Lowara, v ceně Kč 178.886,00.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 27.12.2021. Svazek si pronajímá od Lesů České republiky pozemek p.č. 3439/7 o výměře 24 m² v k.ú. Úvaly. Uzavřeno do 31.12.2026, za roční nájemné Kč 552,00.

Dohody o provedení práce

- uzavřená s pracovníkem na dobu od 1.1.2021 do 31.12.2021, v rozsahu 30 hodin měsíčně - vedení veškeré administrativy svazku

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka poptávkového řízení na administraci výběrového řízení na akci "Výběr administrátora zadávacích řízení plánovaných v rámci Vodovodního přivaděče Jirny. Poptány 3 firmy, dne 15.12.2021 vybírá shromáždění starostů svazku firmu 3L studio, s.r.o, Česká Lípa, IČO25462644, s nabídkovou cenou Kč 195.000,00. Dne 5.1.2022 podepsána s vybranou firmou smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- č. 3 ze dne 16.12.2020, č. 1 ze dne 3.2.2021, č. 2 ze dne 16.6.2021, č. 3 ze dne 4.10.2021, č. 4 ze dne 18.11.2021, č. 5 ze dne 15.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Svazek obcí "Úvalsko", dle prohlášení předsedy DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 Svazek obcí "Úvalsko":

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 Svazek obcí "Úvalsko" 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	0,00 %
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.

Svazek obcí "Úvalsko" 09.02.2022

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Štětínová

.....
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 byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Mgr. Petr Borecký, předseda dobrovolného svazku obcí. Dále předseda dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí "Úvalsko" ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Petr Borecký
předseda DSO

.....
dne 09.02.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Svazek obcí "Úvalsko"	Mgr. Petr Borecký