

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 098327/2021/KUSK
SpZn: SZ_050708/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO ÚDOLÍ VLTAVY

**IČ: 75119951
za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření DSO Údolí Vltavy za rok 2021 bylo zahájeno dne 02.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.04.2022
- 05.10.2021

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:

Náves 10
252 64 Úholičky

Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Ing. Jarmila Štětinová
Irena Kováříková
Jiřina Šamanová
PhDr. Ladislav Tomášek**

Zástupkyně DSO:

**Ing. Terezie Kořínková - předsedkyně
Jana Majerová - účetní svazku**

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 26.04.2022 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

- sestaven na roky 2019 - 2022, schválen shromážděním starostů svazku dne 18.12.2018, zveřejněn dne 16.1.2019, návrh zveřejněn ve dnech 28.11.2018 - 17.12.2018 na internetových stránkách svazku

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.11 - 9.12.2020 v sídle svazku, doloženo zveřejnění v členských obcích svazku

Schválený rozpočet

- shromážděním starostů svazku dne 10.12.2020 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 11.12.2020 v sídle svazku, doloženo zveřejnění v členských obcích svazku

Závěrečný účet

- schválen shromážděním starostů svazku dne 10.6.2021, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 16.6.2021, návrh zveřejněn ve dnech 16.4.2021 - 2.5.2021, doloženo zveřejnění v členských obcích svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3.2021 ze dne 12.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 7.7.2021, k 31.12.2021 ze dne 3.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3.2021 ze dne 12.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 7.7.2021, k 31.12.2021 ze dne 3.1.2022

Rozvaha

- k 31.3.2021 ze dne 12.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 7.7.2021, k 31.12.2021 ze dne 3.1.2022

Příloha rozvahy

- k 31.3.2021 ze dne 12.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 7.7.2021, k 31.12.2021 ze dne 3.1.2022

Hlavní kniha

- k 31.3.2021, k 30.6., 31.12.2021

Účetní deník

- k 31.3.2021, k 30.6., 31.12.2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 2.9.2021 do faktury č. 42104, ke dni 13.10.2021 do faktury č. 42106

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 42101 ze dne 24.3.2021 - č. 42103 ze dne 8.6.2021, č. 42104 ze dne 2.9.2021 - č. 42106 ze dne 13.10.2021

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 217730098/0300 vedenému u ČSOB, a.s., č. 3 ze dne 31.3.2021, č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 9 ze dne 30.9.2021, č. 10 ze dne 31.10.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 94-8411111/0710 vedenému u ČNB č. 3 ze dne 31.3.2021, č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 217730098/0300 vedenému u ČSOB - č. 000002103, č. 000002106, č. 000002109, č. 000002110, č. 000002112
- k běžnému účtu č. 94-8411111/0710 vedenému u ČNB - č. 000012103, č. 000012106, č. 000012112

- k převodu hospodářského výsledku č. 000082109
- k předpisu mezd č. 000082110, č. 000082116

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svazku k 31.12.2021.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2020 ze dne 10.6.2021.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 4.1. 2021 s pracovníkem ev.č. 187, na období do 31.12.2021, v rozsahu do 300 hodin - vedení účetnictví a administrativy svazku

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- č. 3 ze dne 10.12.2020, č. 1 ze dne 10.6.2021, č. 2 ze dne 9.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Údolí Vltavy, 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 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.

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 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	2,24 %
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 Údolí Vltavy 26.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Jarmila Štětínová

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....
kontrolorka

Jiřina Šamanová

.....
kontrolorka

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
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 byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala Ing. Terezie Kořínková, předsedkyně dobrovolného svazku obcí. Dále předsedkyně dobrovolného svazku obcí převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Údolí Vltavy ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Terezie Kořínková
předsedkyně DSO

.....
dne 26.04.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Jarmila Štětinová
2	1 x	DSO Údolí Vltavy	Ing. Terezie Kořínková