



# **Z p r á v a**

nezávislého auditora

o výsledku přezkoumání hospodaření  
za rok 2021

## **SVAZEK OBCÍ STŘEDNÍ POVLTAVÍ**

se sídlem

Hlavní 3, 252 07 Štěchovice

IČ: 70566330

**Příjemce zprávy:**

**statutární zástupce**

**PKM AUDIT Consulting s.r.o.**

auditorské oprávnění č. 469

společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeného Městským obchodním soudem v Praze, oddíl C  
vložka 109482, se sídlem Národní třída 43/365, 110 00 Praha 1

**Odpovědný auditor Ing. Luboš Marek**

zapsaný v seznamu auditorů

Komory auditorů České republiky pod číslem auditorského oprávnění 469  
za společnost PKM AUDIT Consulting s.r.o.

## **1. Identifikační údaje**

*Dobrovolný svazek obcí*

název: **SVAZEK OBCÍ STŘEDNÍ POVLTAVÍ**  
sídlo: **Hlavní 3, 252 07 Štěchovice**  
IČ: **70566330**

*Auditor:*

Ing. Luboš Marek  
Na Spravedlnosti  
269 01 Rakovník  
auditorské oprávnění číslo 469

## **2. Prohlášení o odpovědnosti vedení a auditora**

Provedl jsem přezkoumání-ověření hospodaření SVAZKU OBCÍ STŘEDNÍ POVLTAVÍ (dále jen SO) k 31. prosinci 2021.

Statutární orgán SO je odpovědný za hospodaření podle rozpočtu a vedení účetnictví tak, aby bylo úplné, průkazné, správné a pravdivé v souladu s platnými zákony a předpisy České republiky.

Mou odpovědností je vyjádřit názor na hospodaření SO jako celek na základě přezkoumání - ověření, provedeného v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech a změně některých zákonů (zákon o auditorech) a se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

## **3. Předmět, rozsah a hlediska přezkoumání**

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo provedeno z hlediska

- dodržování povinností stanovených zejména těmito předpisy:
  - ❖ zákon č 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření ÚSC
  - ❖ zákon č. 128/2000 Sb. o obcích
  - ❖ zákon č. 93/2009 Sb. o auditorech, směrnice KAČR, mezinárodní auditorské standardy zejména ISAE 3000 a ISA 700
  - ❖ zákon č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech
  - ❖ vyhláška č. 410/2009 Sb. ze dne 11.11.2009 kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví
  - ❖ zákon č. 410/2009 Sb. a ČÚS pro ÚSC řady 5XX
  - ❖ o odměňování (nařízení vlády o platových poměrech zaměstnanců orgánů státní správy, některých dalších orgánů a obcí)

- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek použití
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání bylo, ve vazbě na zákon č. 420/2004 Sb., prováděno výběrovým způsobem a s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. SO plně odpovídá za případné důsledky, které vyplynou z jiných kontrol.

Jedná se o zprávu v rámci uzavřené smlouvy za r. 2021 se SVAZKEM OBCÍ STŘEDNÍ POVLTAVÍ.

#### **4. Výsledek přezkoumání**

SO, v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., vede účetnictví podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a podle vyhlášek č. 410/2009 Sb. V rozpočtové oblasti postupuje SO zejména podle zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech, dále dle zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalších souvisejících předpisů.

Rozpočet na rok 2021 byl schválen dne 17.12.2020.

Zůstatky účtů k 31.12.2021 souhlasí se skutečnostmi zjištěnými provedenými inventarizacemi.

Účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. na účetních výkazech s předepsaným uspořádáním položek (Rozvaha, VZZ, Příloha). Údaje v účetní závěrce mají vazbu na konečné zůstatky v hlavní knize. Tyto údaje také souhlasí s údaji uvedenými účetní jednotkou ve Zprávě o hospodaření za rok 2021 – Závěrečný účet.

Obdobně Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC a dobrovolných svazků obcí Fin 2-12 M k 31.12.2021 byl DSO sestaven v souladu s příslušnými právními předpisy.

Pro provedení přezkoumání hospodaření byly využity: rozpočet, výkazy k 31.12.2021 a prvotní doklady (došlé faktury, pokladní doklady, bankovní výpisy, smlouvy a další účetní dokumentace).

#### **5. Závěr z přezkoumání**

Na základě ověření je možno konstatovat, že podklady k přezkoumání hospodaření ve vazbě na zákon č. 420/2004 Sb., jakož i vedení účetnictví SO je ve všech podstatných aspektech úplné, průkazné a správné.

Na základě auditorovi poskytnutých podkladů, účetních dokladů a příslušných souvisejících písemností, ve vazbě na výše citované právní předpisy bylo podle zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních a samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí ověřeno hospodaření SVAZKU OBCÍ STŘEDNÍ POVLTAVÍ za rok 2021 s celkovým závěrem, že

**nebyly zjištěny významné nedostatky**

spočívající v porušení citovaných předpisů.

**Přílohy:**

Výkazy k 31.12.2021 – Rozvaha, VZZ, Fin 2-12 M

V Praze dne 13. května 2022



Ing. Luboš Marek  
auditorské oprávnění číslo 469

Zpracoval:

Ing. L. Marek - odpovědný auditor zapsaný v seznamu auditorů Komory auditorů České republiky pod číslem auditorského oprávnění 469 za společnost PKM AUDIT Consulting s.r.o., společnost zapsaná v obch. rejstříku vedeném Městským obchodním soudem v Praze, oddíl C, vložka 109482, se sídlem Národní třída 43/365, PSČ 110 00 Praha 1.

**Rozdělovník**

- 1x příjemce SVAZEK OBCÍ STŘEDNÍ POVLTAVÍ
- 1x zpracovatel auditor – PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Zpráva auditora byla předána 13. května 2022 a byla projednána za účasti statutárního zástupce DSO – viz Předávací a akceptační protokol.

**Prohlášení statutárního zástupce  
SVAZKU OBCÍ STŘEDNÍ POVLTAVÍ  
k přezkoumání hospodaření za rok 2021**

V kontrolovaném období územní celek

- neprovozoval žádnou hospodářskou činnost,
- nemá zřízeny peněžní fondy,
- nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob,
- neobdržel žádné dotace z národního fondu ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil za závazky jiných osob,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji,
- nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb.,
- nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření SVAZKU OBCÍ STŘEDNÍ POVLTAVÍ v počtu 4 stran jsem byl seznámen (viz Předávací a akceptační protokol).

Ve Štěchovicích dne 13. května 2022

  
.....  
statutární zástupce



## PŘEDÁVACÍ A AKCEPTAČNÍ PROTOKOL

**Přebírající strana (objednatel):**

SWAZEK OBCÍ STŘEDNÍ POVLTAVÍ, Hlavní 3, 252 07 Štěchovice  
IČ: 70566330

**Předávající strana:**

PKM AUDIT Consulting s.r.o.  
Národní třída 43, 110 00 Praha 1  
IČ: 27377555  
DIČ: CZ27377555

Objednatel potvrzuje svým podpisem a razítkem přijetí a akceptaci díla **Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2021 SWAZKU OBCÍ STŘEDNÍ POVLTAVÍ (SO)**.

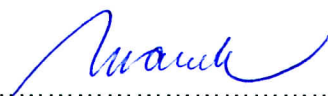
S výslednou zprávou byl statutární zástupce SO seznámen dne 13. května 2022. Dílo bylo následně předáno v níže uvedeném rozsahu:

- Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 SWAZKU OBCÍ STŘEDNÍ POVLTAVÍ (1 výtisk)

Po projednání vzal statutární zástupce SO tuto zprávu na vědomí.

Ve Štěchovicích dne 13. května 2022

**Předávající strana:**



Ing. Luboš Marek  
odpovědný auditor

**Přebírající strana (objednatel):**



statutární zástupce SO

