

Čj.: 004056/2023/KUSK
SpZn: SZ_083666/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
SVAZKU OBCÍ STŘEDNÍ POVLTAVÍ
IČ: 70566330
za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření SVAZKU OBCÍ STŘEDNÍ POVLTAVÍ za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.02.2023
- 23.12.2022

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: 01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo na adrese: Buš 8
252 08 Slapy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Irena Kovářiková (27.2.2023)
Jiřina Šamanová (27.2.2023)
Ing. Jarmila Štětinová
PhDr. Ladislav Tomášek (23.12.2022)

Zástupci DSO:

Mgr. Jiří Prokůpek - předseda svazku
Karolina Nová - 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 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 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 27.02.2023 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

- sestaven na roky 2018 - 2023, schválen shromážděním starostů svazku dne 07.12.2017, zveřejněn dne 07.12.2017 v členských obcích svazku
- sestaven na roky 2023 - 2025, schválen shromážděním starostů svazku dne 29.12.2021, zveřejněn dne 29.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 10.12.2021 - 29.12.2021 ve všech členských obcích svazku

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 10.12.2021 - 29.12.2021 na webových stránkách svazku

Schválený rozpočet

- shromážděním starostů svazku dne 29.12.2021 jako schodkový, schodek kryt z přebytků minulých let, zveřejněn dne 29.12.2021 na webových stránkách svazku

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 20.12.2022, zveřejněno dne 21.12.2022

Závěrečný účet

- schválen shromážděním starostů svazku dne 28.06.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou auditora o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 29.06.2022, návrh zveřejněn ve dnech 19.05.2022 - 29.06.2022 na webových stránkách svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.03., 30.06., 30.09., 30.11.2022 ze dne 09.12.2022, k 31.12.2022 ze dne 26.01.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.03., 30.06., 30.09.2022 ze dne 07.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 31.01.2023

Rozvaha

- k 31.03., 30.06., 30.09. 2022 ze dne 07.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 31.01.2023

Příloha rozvahy

- k 31.03., 30.06., 30.09.2022 ze dne 07.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 31.01.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 30.11.2022

Účetní deník

- k 30.11.2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 01.12.2022 do faktury č. 3220005

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 322001 ze dne 31.1.2022 - č. 3220002 ze dne 17.5.2022, č. 3220003 ze dne 01.12.2022 - č. 3220005 ze dne 01.12.2022

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 162615876/0300 vedenému u ČSOB, a.s. - č. 3 ze dne 31.03.2022, č. 5 ze dne 31.05.2022, č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 9 ze dne 30.09.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 162615876/0300 vedenému u ČSOB, a.s. - č. 110003, č. 110005, č. 110006, č. 110009, č. 110012
- k převodu hospodářského výsledku - č. 880006
- k majetku - č. 880013

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2021 ze dne 28.06.2022.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy svazku obcí Střední Povltaví - zúčastněné obce: Buš, Davle, Hradištko, Měchenice, Slapy, Štěchovice. Uzavřeno na dobu neurčitou. Název: Svazek obcí Střední Povltaví, sídlo: Obecní úřad Štěchovice, Hlavní 3, 252 07 Štěchovice, IČO 70566330. Předmět činnosti: všeobecná ochrana životního prostředí, ekologická stabilita, koordinace investičních akcí, územních plánů, správa společného majetku, propagace. Orgány: shromáždění starostů svazku, předseda svazku, místopředseda svazku revizní skupina svazku.
- Rozhodnutí Krajského úřadu Středočeského kraje, reg.č. 168/2002/PZ ze dne 26.1.2012, název SVAZEK OBCÍ STŘEDNÍ POVLTAVÍ, sídlo Úřad městysu Štěchovice, Hlavní 3, Štěchovice, IČ 70566330, právní forma: svazek obcí dle zákona o obcích, den zápisu: 4.10.1999 - zájmové sdružení právnických osob, 28.1.2002 - svazek obcí.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 21.01.2022. Svazek obcí Střední Povltaví jako objednatel, Webhouse, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je poskytnutí práv k používání systému Vismo. Cena dle druhu služby a obchodních podmínek.

Smlouvy ostatní

- Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí ze dne 15.12.2021. Zúčastněné obce: Buš, Davle, Hradištko, Měchenice, Slapy, Štěchovice. Uzavřeno na dobu neurčitou. Název : Svazek obcí Střední Povltaví, sídlo: Obecní úřad Štěchovice, Hlavní 3, 252 07 Štěchovice, IČO 70566330.
- Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021. Provedl PKM Audit, auditorské oprávnění č. 469. Bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 29.12.2021 (rozpočet), ze dne 24.3.2022, ze dne 28.06.2022 (závěrečný účet), ze dne 20.12.2022 (rozpočtové opatření č. 1/22) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období SVAZEK OBCÍ STŘEDNÍ POVLTAVÍ, dle prohlášení předsedy svazku, 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO SVAZEK OBCÍ STŘEDNÍ POVLTAVÍ:

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 SVAZEK OBCÍ STŘEDNÍ POVLTAVÍ 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	0,00 %
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.

Buš 27.2.2023

Podpisy kontrolorů:

Irena Kovářiková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiřina Šamanová

.....
kontrolorka

Ing. Jarmila Štětinová

.....
kontrolorka

PhDr. Ladislav Tomášek

dne 27.2.2023 - NEPŘÍTOMEN
.....
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, Mgr. Jiří Prokůpek, předseda svazku dobrovolného svazku obcí. Dále předseda svazku převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření SVAZKU OBCÍ STŘEDNÍ POVLTAVÍ ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Jiří Prokůpek
předseda svazku DSO

.....
dne 27.02.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Irena Kovářiková
2	1 x	DSO SVAZEK OBCÍ STŘEDNÍ POVLTAVÍ	Mgr. Jiří Prokůpek