

Čj.: 004042/2023/KUSK
SpZn: SZ_043743/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
SVAZEK OBCÍ MNÍŠECKÝ REGION
IČ: 47003049
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření SVAZKU OBCÍ MNÍŠECKÝ REGION za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.11.2022
- 12.04.2023

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 v sídle DSO: Čisovice 4
252 04 Čisovice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Irena Kovářiková (12.04.2023)
Ing. Jarmila Štětínová

Zástupci DSO:

Zuzana Kuthanová - předsedkyně
Gita Hermachová - 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 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 12.04.2023 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 2022 - 2024, schválen shromážděním starostů svazku dne 8.12.2020, zveřejněn dne 9.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 22.09.2021 - dosud

Schválený rozpočet

- schválen shromážděním starostů svazku dne 14.12.2021 jako přebytkový, zveřejněn dne 15.12.2021

Závěrečný účet

- Schválen shromážděním starostů svazku dne 14.06.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2021, zveřejněn dne 15.06.2022, návrh zveřejněn ve dnech od 16.05.2022 do 30.06.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.09.2022 ze dne 12.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 26.01.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2022 ze dne 17.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 07.02.2023

Rozvaha

- k 30.09.2022 ze dne 17.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 07.02.2023

Příloha rozvahy

- k 30.09.2022 ze dne 17.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 07.02.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 11.07.2022 do faktury č. 8, ke dni 15.12.2022 do faktury č. 13

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 4 ze dne 11.07.2022 - č. 8 ze dne 11.07.2022, č. 9 ze dne 05.12.2022 - č. 13 ze dne 15.12.2022

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 384901309/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 9 ze dne 30.9.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k účtu zástřelné č. 35-0384901309/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 8 ze dne 30.09.2022, č. 10 ze období od 01.11.2022 do 31.12.2022

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 384901309/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 110030 - č. 110032, č. 110038 - č. 110040
- k účtu zástřelné č. 35-0384901309/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 120013, č. 120016 - č. 120019

Evidence majetku

- vedena v programu WORD

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 14.06.2022

Smlouvy o dílo

- Svazek obcí Mníšecký region Čisovice (objednavatel) a Komwag, podnik čistoty a údržby města a.s., IČ 61057606, se sídlem Praha 2 (zhotovitel) uzavřeli Smlouvu o dílo "Zajištění odvozu a likvidace odpadu" dne 16.12.2021. Předmětem smlouvy je zajištění odvozu nebezpečného odpadu, jehož původcem je objednavatel. Smlouva se uzavírá na dobu určitou od 01.01.2022 do 31.12.2022. Smlouva byla schválena shromážděním starostů svazku dne 14.12.2021.

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o půjčce ze dne 14.12.2022, kdy Dobrovolný svazek obcí Mníšecký region poskytuje MAS Hřebeny, z.s. IČ 09386157, půjčku ve výši Kč 70 000,00, termín vrácení 31.07.2023. Uzavření smlouvy schváleno shromážděním starostů dne 06.12.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

- Závazná pravidla poskytování finančních příspěvků v roce 2022 za každý odlov selete a lončáka prasete divokého v honitbách na území honiteb, dislokovaných na katastrech obcí Svazku obcí Mníšecký region, mimo obor, schváleno plénem svazku dne 14.12.2021

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- č. 3/2021 ze dne 14.12.2021, č. 1/2022 ze dne 08.02.2022, č. 2/2022 ze dne 19.04.2022, č. 3/2022 ze dne 14.06.2022, č. 4/2022 ze dne 13.09.2022 a č. 5/2022 ze dne 06.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období SVAZEK OBCÍ MNÍŠECKÝ REGION, 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 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 SVAZKU OBCÍ MNÍŠECKÝ REGION:

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 SVAZKU OBCÍ MNÍŠECKÝ REGION 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	21,02 %
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.

Čisovice 12.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....
kontrolorka

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 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 paní Zuzana Kuthanová, předsedkyně dobrovolného svazku obcí. Dále předsedkyně dobrovolného svazku obcí převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření SVAZKU OBCÍ MNÍŠECKÝ REGION ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Zuzana Kuthanová
předsedkyně DSO

.....
dne 12.04.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	SVAZEK OBCÍ MNÍŠECKÝ REGION	Zuzana Kuthanová