

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 005628/2022/KUSK
SpZn: SZ_066400/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO ŠANCE

IČ: 05994152

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření DSO ŠANCE za rok 2021 bylo zahájeno dne 04.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.03.2022
- 27.08.2021

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:

Lážovice 50
267 24 Hostomice pod Brdy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Ing. Monika Špergerová
Ing. Petr Matoušek

Zástupci DSO:

Jiří Budil - předseda
Svatava Biskupová - účetní (OSVČ)

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 právníckými 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 právníckých 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 29.03.2022 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 2021 - 2023, návrh zveřejněn od 26.11. do 30.12.2019, projednán a schválen členskou schůzí dne 19.12.2019, po schválení zveřejněn na úředních deskách členských obcí dne 1.1.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn na úředních deskách členských obcí ve dnech 29.11. - 18.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021, projednán a schválen členskou schůzí dne 17.12.2020 jako vyrovnaný, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, po schválení zveřejněn na úředních deskách členských obcí dne 23.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 20.5. do 6.7.2021, projednán členskou schůzí spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Šance dne 29.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", po projednání zveřejněn na úředních deskách členských obcí dne 6.7.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6.2021 ze dne 11.7.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 23.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2021 ze dne 11.7.2021, ke dni 31.12. ze dne 12.2.2022

Rozvaha

- ke dni 30.6.2021 ze dne 11.7.2021, ke dni 31.12. ze dne 12.2.2022

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2021 ze dne 11.7.2021, ke dni 31.12. ze dne 12.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická rozvaha 6,12/2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 13.5.2021 do fa č. 6, ke dni 20.12.2021 do fa č. 13

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 2.5.2021 do fa č. 6, ke dni 20.12.2021 do fa č. 12

Faktura

- došlé č. 1. - č. 6 za období od 2.2. do 13.5., č. 12 ze dne 20.12.2021
- vydané č. 1. - č. 6 za období od 20.2. do 2.5., č. 7 - č. 10, č. 12 za období od 2.12. do 20.12.2021

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 115-5891770297/0100 vedenému u KB, a.s., č. 5 - č. 6 za období od 1.5. do 30.6., č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2021
- k základnímu účtu č. 94-8811131/0710 vedenému u ČNB, č. 5 - č. 6 za období od 31.5. do 30.6., č. 12 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 115-5891770297/0100 vedenému u KB, a.s., souhrnné č. 110005 - č. 110006, č. 110012
- k základnímu účtu č. 94-8811131/0710 vedenému u ČNB, souhrnné č. 120005 - č. 120006, č. 120012
- k přeúčtování hospodářského výsledku č. 610001

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků svazku ke dni 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 22.12.2021, doklad o proškolení ze dne 22.12.2021 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 4.2.2022, inventurní soupisy ke dni 31.12.2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO Šance za rok 2020 ze dne 29.6.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 19.7.2021 s firmou Stavební geologie - Geosan, s.r.o., Nučice na zhotovení díla "Průzkumné HG vrty v obcích Osov HJ-1, Skřípel HJ-2", cena díla ve výši 719 300,- Kč bez DPH, členská schůze DSO schválila výběr firmy dne 29.6.2021, zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.7.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky je akce "Průzkumné HG vrty v obcích Osov HJ-1, Skřípel HJ-2", zejména výzva ze dne 5.5.2021, nabídky 2 zájemců, Protokol otevírání obálek a Protokol o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 24.5.2021, Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 8.7.2021, vybrána firma Stavební geologie - Geosan, s.r.o., Nučice s nejnižší cenovou nabídkou ve výši 719 300,- Kč bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 19.7.2021, členská schůze DSO schválila výběr firmy dne 29.6.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Směrnice o účtování majetku
- Směrnice k finanční kontrole

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 17.12.2020, 3.5., 29.6., 23.7., 19.10., 21.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

V kontrolovaném období DSO ŠANCE, dle prohlášení předsedy 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 DSO ŠANCE:

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 ŠANCE 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	34,90 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	45,12 %
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 ŠANCE 29.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Monika Špergerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....
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 byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Jiří Budil, předseda dobrovolného svazku obcí. Dále předseda dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO ŠANCE ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jiří Budil
předseda svazku

.....
dne 29.03.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Monika Špergerová
2	1 x	DSO ŠANCE	Jiří Budil