

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 005632/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_066395/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO DOBŘÍŠSKA A NOVOKNÍNSKA**  
**IČ: 61100684**  
**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření DSO Dobříšska a Novoknínska za rok 2021 bylo zahájeno dne 05.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 23.11.2021
- 12.05.2022

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:**

**01.01.2021 - 31.12.2021**

**Přezkoumání proběhlo v sídle:**

MÚ Dobříš, Mírové náměstí 119  
263 01 Dobříš

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Ing. Petr Matoušek**  
**Ing. Monika Špergerová (23.11.2021)**  
**Ing. Daniela Jeřábková (12.5.2022)**

**Zástupci DSO:**

**Miloslav Haniš - předseda svazku**  
**Ing. Šárka Tomášková - 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 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 12.05.2022 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 - 2022, návrh zveřejněn od 22.11. do 10.12.2019, projednán a schválen na shromáždění starostů svazku dne 10.12.2019, zveřejněn na úředních deskách členských obcí dne 28.12.2019
- sestaven na roky 2022 - 2023, návrh zveřejněn od 24.11. do 17.12.2020, projednán a schválen na shromáždění starostů svazku dne 17.12.2020, zveřejněn na úředních deskách členských obcí dne 15.1.2021

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2021, zveřejněn od 24.11. do 17.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2021, projednán a schválen na shromáždění starostů svazku dne 17.12.2020 jako schodkový, schodek dorovnán přebytkem finančních prostředků z předchozích let, závazné ukazatele rozpočtu jsou na straně příjmů položky a na straně výdajů organizace, po schválení zveřejněn dne 15.1.2021

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno na shromáždění starostů svazku dne 14.12.2021, zveřejněno dne 3.1.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 1.6. do 22.6.2021, projednán a schválen na shromáždění starostů svazku dne 22.6.2021 společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku s vyjádřením "bez výhrad", po projednání zveřejněn dne 2.7.2021

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- ke dni 28.2., 30.6., 31.10.2021 ze dne 16.11.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 19.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.9.2021 ze dne 21.10.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 3.2.2022

### **Rozvaha**

- ke dni 30.9.2021 ze dne 21.10.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 3.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.9.2021 ze dne 21.10.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 3.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- za období 10,12/2021

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 4.11.2021 do fa č. DF-21-00025, ke dni 5.1.2022 do fa č. DF-21-00029

### **Faktura**

- došlé č. DF-21-00010 - č. DF-21-00012 za období od 4.5. do 31.5., č. DF-21-00021 - č. DF-21-00022 za období od 1.10. do 2.10.2021, č. DF-21-00023 - č. DF-21-00027 za období od 1.11. do 2.12.2021

### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 529162309/0800 vedenému u ČS a.s., č. 5 za období od 1.5. do 31.5., č. 10 za období od 1.10. do 31.10.2021, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2021

### **Účetní doklad**

- k běžnému účtu č. 529162309/0800 vedenému u ČS a.s., č. souhrnné č. CS-21-00019 - č. CS-21-00024, č. CS-21-00047 - č. CS-21-00049, č. CS-21-00055 - č. CS-21-00058
- k převodu hospodářského výsledku č. U-21-00001
- k předpisu mezd č. VD-21-00009 za měsíc září

### **Evidence majetku**

- vedena v excelu

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků svazku ke dni 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 15.12.2021, doklad o proškolení ze dne 15.12.2021 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 28.1.2022, inventurní soupisy ke dni 31.12.2021

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2020 ze dne 22.6.2021

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Systém zpracování účetnictví a harmonogram účetní závěrky
- Oběh a přezkušování účetních dokladů a souvisejících písemností
- Finanční kontrola

### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- ze dne 17.12.2020, 22.6., 21.9., 14.12.2021 -nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

V kontrolovaném období DSO Dobříšska a Novoknínska, 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 ručitélského 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 Dobříšska a Novoknínska:

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 Dobříšska a Novoknínska 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	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>5,17 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska 12.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Špergerová (nepřítomna)

.....  
kontrolorka

Ing. Daniela Jeřábková

.....  
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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Miloslav Haniš, předseda svazku. Dále předseda svazku převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Dobříšska a Novoknínska ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Miloslav Haniš  
předseda svazku DSO

.....  
dne 12.05.2022

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Petr Matoušek
2	1 x	DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska	Miloslav Haniš