

Čj.: 012982/2023/KUSK
SpZn: SZ_076133/2022/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO MIKROREGION HUDLICKO

IČ: 70131180
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Hudlicko za rok 2022 bylo zahájeno dne 28.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.10.2022
- 10.05.2023

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:

Křivoklátská 26
267 05 Nižbor

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Anežka Hvižd'alová
Markéta Vejražková

Zástupci DSO:

Ing. Milan Anýž - místopředseda

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 právnických 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 10.05.2023 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

- platný pro rok 2022, návrh zveřejněn v době od 25.11.2020 do 15.12.2020, schválen členskou schůzí dne 15.12.2020, schválený výhled zveřejněn dne 20.12.2020, vše zveřejněno ve všech členských obcích

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 8.12.2021 do 28.12.2021, ve všech členských obcích

Schválený rozpočet

- schválen členskou schůzí dne 28.12.2021 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 5.1.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené členskou schůzí dne 22.1.2022, zveřejněno dne 28.1.2022

Závěrečný účet

- projednán a schválen členskou schůzí dne 16.6.2022 s vyjádřením „bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 10.5.2022 do 16.6.2022 ve všech členských obcích, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 19.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2022 (ze dne 8.9.2022), k 31.12.2022 (ze dne 23.2.2023)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022 (ze dne 15.7.2022), k 31.12.2022 (ze dne 13.2.2023)

Rozvaha

- k 30.6.2022 (ze dne 15.7.2022), k 31.12.2022 (ze dne 13.2.2023)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022 (ze dne 15.7.2022), k 31.12.2022 (ze dne 13.2.2023)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- za srpen a prosinec, dle potřeby

Účetní deník

- za srpen a prosinec, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 29.9.2022, počet faktur 15, k 31.12.2022, počet faktur 19

Kniha odeslaných faktur

- k 29.9.2022, počet faktur 11

Faktura

- dodavatelská č. 9 - č. 10 z 30.6.2022, č. 18 z 28.11.2022 - č. 19 z 20.12.2022
- odběratelská č. 11 z 8.6.2022

Bankovní výpis

- č. 6 z 30.6.2022, č. 11 z 31.12.2022 k běžnému účtu č. 2101650693/2010 - Fio banka a.s., doklad č. 050000111 z 30.6.2022,
- č. 5 z 30.12.2022 k účtu č. 94-9013131/0710 - Česká národní banka

Účetní doklad

- č. 800000004 z 30.6.2022 - přeúčtování hospodářského výsledku

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 16.6.2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- ze dne 30.6.2022, Mikroregion Hudlicko poskytlo dotaci obce Hředle ve výši 7 800,00 Kč na „ úhradu nákladů souvisejících s doplněním dopravního značení, městského mobiliáře nebo pro údržbu veřejného prostranství" dotace schválena dne 21.1.2022

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z členské chůze ze dne 28.12.2021 (schválený rozpočet), ze dne 21.1.2022, ze dne 16.6.2022 (schválen závěrečný účet a účetní závěrka), ze dne 13.12.2022, nepřezkoumáno, použito podpůrně
- z kontrolní komise ze dne 16.6.2022

V kontrolovaném období DSO Mikroregion Hudlicko, dle prohlášení místopředsedy 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, nehospořádal 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 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 Mikroregion Hudlicko:

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 Mikroregion Hudlicko 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.

DSO Mikroregion Hudlicko 10.05.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Anežka Hvižd'alová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Vejražková

.....
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 byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ing. Milan Anýž, místopředseda dobrovolného svazku obcí. Dále místopředseda dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Hudlicko ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Milan Anýž
místopředseda DSO

.....
dne 10.05.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Anežka Hvižďalová
2	1 x	DSO Mikroregion Hudlicko	Ing. Milan Anýž