

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 003414/2022/KUSK
SpZn: SZ_030099/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU BRATRONICKO

IČ: 70129452
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření Svazek obcí mikroregionu Bratronicko za rok 2021 bylo zahájeno dne 21.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.02.2022
- 10.09.2021

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:

Bratronice č.p. 35
273 63 Bratronice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková

Zástupci DSO:

Miloslava Knížetová - předsedkyně
Haušildová a kolektiv, spol. s.r.o. -
zpracování účetnictví

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 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 18.02.2022 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

- na období 2021 - 2023, schválen na členské schůzi dne 29.12.2020, zveřejněn na webu obcí dne 6.1.2021 (ověřeno doložkami)

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, návrh zveřejněn na internetových stránkách DSO od 2.12.2020 do 6.1.2021 (ověřeno doložkami)

Schválený rozpočet

- schválen na členské schůzi Svazku obcí mikroregionu Bratronicko dne 29.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafové a položkové členění, zveřejněn na webu DSO dne 6.1.2021 (ověřeno doložkami)

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno na členské schůzi svazku ze dne 15.2.2021 (zveřejněno na webu obcí a DSO dne 12.3.2021)
- č. 2, schváleno na členské schůzi svazku ze dne 11.6.2021 (zveřejněno na webu obcí a DSO dne 15.6.2021)
- č. 3, schváleno na členské schůzi svazku ze dne 20.12.2021 (zveřejněno na webu obcí a DSO dne 19.1.2022)

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn na internetových stránkách DSO od 26.5. do 15.6.2021 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění), projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a schválen členskou schůzí svazku dne 11.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 15.6.2021 (na všech členských obcích - doložky o zveřejnění)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 31.8.2021 (odesláno dne 7.9.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 27.1.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2021 (odesláno dne 12.7.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 11.2.2022)

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2021 (odesláno dne 12.7.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 11.2.2022)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2021 (odesláno dne 12.7.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 11.2.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- ke dni 31.8., 31.12.2021 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 31.8.2021 do fa č. 21-003-00052, ke dni 28.12.2021 do fa č. 21-003-00086 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 1.9.2021 do fa č. 21-004-00008, ke dni 1.11.2021 do fa č. 21-004-00012 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 21-003-00013 - č. 21-003-00035 za období od 3.3. do 16.6.2021, č. 21-003-00075 - č. 21-003-00085 za období od 1.12. do 20.12.2021
- vydané faktury (likvidace kalů) č. 21-004-00001 - č. 21-004-00003 za období od 1.2. do 1.4.2021, č. 21-004-00011 - č. 21-004-00012 ze dne 1.11.2021

Bankovní výpis

- č. 3 - č. 6 za období od 1.3. do 30.6.2021, č. 8 ze dne 31.8.2021, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 107- 8965870287/0100 vedenému u KB, a.s., - běžný účet
- č. 1 - č. 8 za období od 29.1. do 31.8.2021, č. 13 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 94-10812141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Účetní doklad

- č. 21-803-00003 - č. 21-803-00006, č. 21-803-00012, k bankovnímu účtu č. 107- 8965870287/0100 vedenému u KB, a.s., - běžný účet
- č. 21-804-00001 - č. 21-804-00008, č. 21-804-00013, k bankovnímu účtu č. 94-10812141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 21-011-00003 ze dne 11.6.2021, převod HV za rok 2020
- č. 21-015-00001 - č. 21-015-00010 za období od 4.1. do 8.1.2021, č. 21-015-00240 - č. 21-015-00254 za období od 27.12. do 30.12.2021 (výběr stočného)
- č. 21-003-00004 ze dne 22.1.2021, zařazení na účet 022 (nákup čerpadla)
- č. 21-003-00051 ze dne 31.8.2021, zařazení na účet 022 (nákup čerpadla)
- č. 21-010-00071 - č. 21-010-00077 ze dne 31.12.2021, předpis mezd 12/2021

Pokladní kniha (deník)

- březen - červen, listopad - prosinec 2021
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 10.9.2021 ve výši 38 407,00 Kč v 9.55 hod. (k d. č. 065 ke dni 8.9.2021) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 21-701-00024 - č. 21-701-00047 za období od 2.3. do 30.6.2021, č. 21-701-00074 - č. 21-701-00096 za období od 3.11. do 28.12.2021

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 1.2.2021 - zaměstnanec s osobním číslem 11

Evidence pohledávek

- k 31.12.2021, vedena na seznamech v programu EXCEL, za stočné

Evidence majetku

- k 31.12.2021, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 30.12.2021, doklad o proškolení ze dne 30.12.2021, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 14.1. 2022, inventurní soupisy k 31.12.2021, výpis z katastru nemovitostí - LV 861, kat. území 609617 Bratronice u Kladna k 31.12.2021

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2021, zaměstnanci s osobním číslem 6, 10, 11
- mzdové listy 1-6/2021, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky dobrovolného svazku obcí za rok 2020, účetní závěrka schválena dozorčí radou dne 11.6.2021 a členskou schůzí dne 11.6.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.12.2020, údržba ČOV v Bratronicích (do 300 hod.)
- ze dne 31.5.2021, úklid prostor ČOV a okolí v Bratronicích (do 300 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- zaměstnanec s osobním číslem 11 - pracovní smlouva ze dne 29.1.2021 s nástupem od 1.2.2021, platový výměr ze dne 29.1.2021, s účinností od 1.2.2021 a ze dne 30.3.2021, s účinností od 1.4.2021

- zaměstnanec s osobním číslem 10 - pracovní smlouva ze dne 12.11.2021 (na dobu určitou) s nástupem od 15.11.2021, platový výměr ze dne 12.11.2021, s účinností od 15.11.2021, dodatek č. 1 ze dne 30.12.2021 - prodloužení pracovního poměru do 31.3.2022

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- č. 12 - č. 15 ze dne 15.2., 11.6., 8.9., 20.12.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období Svazek obcí mikroregionu Bratronicko, dle prohlášení předsedkyně 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Svazek obcí mikroregionu Bratronicko:

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 Svazek obcí mikroregionu Bratronicko, 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	24,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	21,44 %
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.

Bratronice dne 18.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková

.....
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 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Miloslava Knížetová, předsedkyně dobrovolného svazku obcí. Dále předsedkyně dobrovolného svazku obcí převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí mikroregionu Bratronicko ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Miloslava Knížetová
předsedkyně DSO

.....
dne 18.02.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Svazek obcí mikroregionu Bratronicko	Miloslava Knížetová