

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 085676/2021/KUSK
SpZn: SZ_081994/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO LADŮV KRAJ

**IČ: 70899088
za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření DSO Ladův kraj za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávaným orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.04.2022
- 06.10.2021

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:

Masarykovo nám. 83
251 01 Říčany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Ing. Helena Francová
Jiří Černovský**

Zástupci DSO:

Ing. David Michalička - předseda svazku
obcí
Tomáš Frýdl - účetní
Mgr. Pavlína Zajíčková - tajemnice
svazku obcí

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 28.04.2022 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2023, zveřejněný na internetových stránkách svazku 30.5.2018 - 14.6.2018, doložky o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na úředních deskách 24 členských obcí v zákonem předepsaném termínu
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2023 schválený valnou hromadou starostů 14.6.2018, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 21.6.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněný na internetových stránkách svazku 2.12.2020 - 18.12.2020, doložky o zveřejnění na úředních deskách 24 členských obcí v zákonem předepsaném termínu

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2021 schválený valnou hromadou starostů jako schodkový dne 18.12.2020, schodek kryt přebytkem hospodaření z minulých let, zveřejněn
- na internetových stránkách svazku od 31.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno valnou hromadou svazku 16.12.2021 - zveřejněno 27.12.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednaný a schválený valnou hromadou starostů dne 29.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách svazku 10.6.2021 - 29.6.2021, doložky o zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úředních deskách 24 členských obcí v zákonem předepsaném termínu
- schválený závěrečný účet za rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 30.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2021 ze dne 17.9.2021
- k 31.12.2021 ze dne 12.3.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021 ze dne 19.7.2021
- k 31.12.2021 ze dne 12.3.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021 ze dne 19.7.2021
- k 31.12.2021 ze dne 12.3.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021 ze dne 19.7.2021
- k 31.12.2021 ze dne 12.3.2022

Hlavní kniha

- hlavní kniha účetnictví analytická za období 08/2021 ze dne 5.10.2021
- hlavní kniha účetnictví analytická za období 12/2021 ze dne 20.4.2022

Kniha došlých faktur

- ze dne 5.10.2021

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 5.10.2021

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 202100026 - 202100035, 202100037 - 202100039, 202100041 - 202100045, 202100063 - 202100074

- odběratelské faktury č.: 202100005, 202100006, 202100008, 202100016, 202100021, 202100022, 202100024

Bankovní výpis

- č.: 6 - 8, 11, 12 běžného účtu KB a.s. 51-2843320247/0100
- č.: 6 - 8, 11, 12 běžného účtu ČNB 94-10615201/0710
- č.: 6 - 8, 11 běžného účtu KB a.s. 107-1172230237/0100

Účetní doklad

- č.: 89000007 - 89000012, 89000021, 89000026 - 89000030

Pokladní kniha (deník)

- za období 01 - 11/2021
- stop stav pokladní hotovosti k 6.10.2021 (8:20 hod.), shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 11.223,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 202100001 - 20210010

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2020, schválené valnou hromadou svazku 29.6.2021

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 29.10.2021, věcný dar notebook HP Probook, dárce fyzická osoba, obdarovaný Svazek obcí Ladův kraj

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "Zefektivnění služeb veřejné správy v oblasti lokální ekonomiky a rozvoje území" uzavřená dne 1.5.2021 mezi Svazem obcí a měst České republiky a Dobrovolným svazkem obcí Ladův kraj

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z jednání valné hromady svazku starostů konaného dne 18.12.2020, 29.6.2021, 16.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Ladův kraj, dle prohlášení předsedy svazku obcí, 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 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 Ladův kraj:

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 Ladův kraj 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,23 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

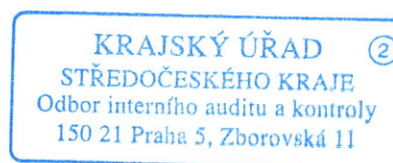
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 8 566,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 645 801,00 Kč.

DSO Ladův kraj 28.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
kontrolor

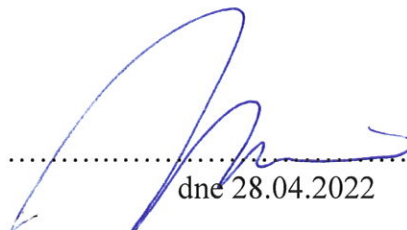
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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, pan Ing. David Michalička, předseda svazku obcí. Dále předseda svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Ladův kraj ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. David Michalička
předseda svazku obcí

Svazek obcí
LADŮV KRAJ
Masarykovo nám. 83
251 01 Říčany
IČO: 70899088


.....
dne 28.04.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	DSO Ladův kraj	Ing. David Michalička