

Čj.: 001519/2023/KUSK
SpZn: SZ_071129/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO REGIONU HOŘOVICKA

IČ: 47560002
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření DSO Regionu Hořovicka za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.08.2022
- 05.06.2023

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:

Palackého nám. 2
268 01 Hořovice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Jarmila Štětínová
Jiřina Šamanová
Irena Kovářiková
Ing. Daniela Jeřábková (22.8.2022)

Zástupci DSO:

Ing. Věra Eschnerová - ředitelka svazku (05.06.2023)
Dr. Ing. Jiří Peřina - ředitel svazku (22.8.2022)
Kateřina Lukešová - účetní

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 05.06.2023 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

- sestaven na roky 2021 - 2023, schválen dne 10.12.2019, návrh zveřejněn ve dnech 18.11.2019 - 10.12.2019 na webových stránkách svazku

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 24.11.2021 - 21.12.2021

Schválený rozpočet

- dne 20.12.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 21.12.2021

Závěrečný účet

- schválen dne 27.6.2022, s vyjádřením "bez výhrad", včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 28.6.2022, návrh zveřejněn ve dnech 3.6.2022 - 27.7.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3.2022 ze dne 4.4.2022, k 30.6.2022 ze dne 1.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 03.01.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3.2022 ze dne 4.4.2022, k 30.6.2022 ze dne 1.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 03.01.2023

Rozvaha

- k 31.3.2022 ze dne 4.4.2022, k 30.6.2022 ze dne 1.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 03.01.2023

Příloha rozvahy

- k 31.3.2022 ze dne 4.4.2022, k 30.6.2022 ze dne 1.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 03.01.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 31.03.2022, k 30.06.2022, k 31.12.2022

Účetní deník

- k 31.03.2022, k 30.06.2022, k 31.12.2022

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 362999309/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 3 ze dne 31.03.2022, č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 362999309/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 00000049 - č. 00000065, č. 00000081 - č. 00000089, č. 000000121 - č. 000000122
- k předpisu mezd - č. 000000123

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svazku k 31.12.2022.

Mzdová agenda

- mzdové listy za období 01 - 06/2022 ředitele svazku
- Mzdový list za rok 2022 ředitele svazku, ředitelky svazku a účetní svazku

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021 ze dne 27.6.2022

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřená dne 30.11.2022 na dobu neurčitou - ředitel představenstva svazku,

Smlouvy ostatní

- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o spolupráci při zajišťování a spolufinancování dopravní obslužnosti ze dne 22.2.2022. Smluvní strany: Středočeský kraj a Dobrovolný svazek obcí založený za účelem financování dopravní obslužnosti na území regionu Hořovicka. Schválen Valnou hromadou dne 20.12.2021.
- Smlouva o zajišťování a financování dopravní obslužnosti ze dne 16.3.2022. Smluvní strany: Středočeský kraj a Dobrovolný svazek obcí založený za účelem financování dopravní obslužnosti na území regionu Hořovicka, na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno Valnou hromadou dne 20.12.2021. Smlouva uveřejněna v registru smluv dne 22.3.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2022 k systému zpracování účetnictví, schválena shromážděním starostů svazku dne 30.11.2022, účinnost dnem 30.11.2022.
- Směrnice č. 2/2022 pro provedení inventarizace, schválena shromážděním starostů svazku dne 30.11.2022, účinnost dnem 30.11.2022.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- č. 3/2021 ze dne 20.12.2021, č. 1/2022 ze dne 27.6.2022 a č. 2/2022 ze dne 30.11.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Nespecifikován

- Zápis o dopravní obslužnosti ze dne 22.2.2022, smluvní strany: Středočeský kraj a Dobrovolný svazek obcí založený za účelem financování dopravní obslužnosti na území regionu Hořovicka, předmětem jsou parametry Ekonomické kalkulace dodatku č. 1 Smlouvy, včetně finančního příspěvku DSO a data účinnosti dodatku.
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o spolupráci při zajišťování a spolufinancování dopravní obslužnosti ze dne 22.2.2022, smluvní strany: Středočeský kraj zastoupení organizací Integrovaná doprava Středočeského kraje, příspěvková organizace a Dobrovolný svazek obcí založený za účelem financování dopravní obslužnosti na území regionu Hořovicka. Uzavření smlouvy schváleno Valnou hromadou DSO dne 13.9.2021. Smlouva uveřejněna v registru smluv Ministerstva vnitra České republiky dne 22.3.2022.
- Smlouva o zajišťování a financování dopravní obslužnosti ze dne 16.3.2022, smluvní strany: Středočeský kraj zastoupení organizací Integrovaná doprava Středočeského kraje, příspěvková organizace a Dobrovolný svazek obcí založený za účelem financování dopravní obslužnosti na území regionu Hořovicka, předmětem je vymezení podmínek spolupráce, doba trvání: na dobu neurčitou. Uzavřením smlouvy schváleno valnou hromadou dne 20. 12. 2021.

V kontrolovaném období DSO Region Hořovicka, dle prohlášení ředitelky 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, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Regionu Hořovicka:

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 Regionu Hořovicka 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	0,08 %
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.

Hořovice 05.06.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Jarmila Štětínová



Štětínová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiřina Šamanová

Šamanová
.....
kontrolorka

Irena Kovářiková

Kovářiková
.....
kontrolorka

Ing. Daniela Jeřábková

dne 05.06.2023 - nepřítomna


.....
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 byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala Ing. Věra Eschnerová, ředitelka svazku. Dále ředitelka svazku převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Regionu Hořovicka, ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Věra Eschnerová
ředitelka svazku


.....
dne 05.06.2023

**SVAZEK OBČÍ REGIONU HOŘOVICKA -
- ZAJISTĚNÍ DOPRAVNÍ ORSLUŽNOSTI**
registrované sdružení
Právníckých osob

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Jarmila Štětínová
2	1 x	DSO Region Hořovicka	Ing. Věra Eschnerová

Upozornění:

- **DPČ** - Upozorňujeme, že v Dohodě o pracovní činnosti je určeno, jak proběhne její ukončení. Tento postup je nezbytné dodržet.