

Čj.: 012973/2023/KUSK  
SpZn: SZ\_075838/2022/KUSK

Stejnopis č. 1

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU**  
**KNĚŽEVES**  
**IČ: 70129622**  
**za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Kněževes za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 16.11.2022
- 11.04.2023

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:**

Václavské nám. 124  
270 01 Obecní úřad Kněževes

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Vejražková**  
**Bc. Anežka Hvížd'alová**

**Zástupci DSO:**

**Ing. Andrea Mendíková - předsedkyně**

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 11.04.2023 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 5.11.2019 do 29.11.2019, schválen 29.11.2019, schválený výhled zveřejněn dne 3.12.2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v době od 19.11.2022 do 8.12.2022 ve všech členských obcích

### **Schválený rozpočet**

- schválen členskou chůzí dne 8.12.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 9.12.2021

### **Závěrečný účet**

- projednáno a schváleno členskou schůzí dne 1.6.2022 s vyjádřením „bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 2.5.2022 do 1.6.2022 ve všech členských obcích, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 1.6.2022

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

- k 31.10.2022 (ze dne 7.11.2022), k 31.12.2022 (ze dne 25.1.2023)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2022 (ze dne 12.10.2022), k 31.12.2022 (ze dne 30.1.2023)

### **Rozvaha**

- k 30.9.2022 (ze dne 12.10.2022), k 31.12.2022 (ze dne 30.1.2023)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2022 (ze dne 12.10.2022), k 31.12.2022 (ze dne 30.1.2023)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- za září a prosinec, dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- k 12.10.2022, počet faktur 5, k 31.12.2022 počet faktur 7

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 6.9.2022 počet faktur 1

### **Faktura**

- dodavatelská č. 1 ze dne 27.1.2022 - č. 5 ze dne 12.10.2022, č. z 22.12.2022
- odběratelská č. 1 z 6.9.2022

### **Bankovní výpis**

- č. 9/2022 k 30.9.2022, č. 12 z 31.12.2022 k běžnému účtu č. 161990295/0300 - Československá obchodní banka, doklad č. 22-801-00009 z 30.9.2022, č. 22-801-00012 z 31.12.2022

### **Účetní doklad**

- č. 22-007-00002 ze dne 7.3.2022 - přeúčtování hospodářského výsledku

### **Evidence majetku**

- vedena v elektronické podobě v modulu Keo

### **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 23.2.2022.

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

- zápis z členské schůze ze dne 8.12.2021 (schválený rozpočet), ze dne 2.3.2022, ze dne 1.6.2022 (schválen závěrečný účet), ze dne 19.12.2022
- zápis z jednání kontrolní komise ze dne 28.6.2022, ze dne 21.12.2022
- zápis tříletné komise ze dne 23.2.2022 (schválena účetní závěrka)

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

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Kněževy:

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 Svazek obcí mikroregionu Kněževy 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:**

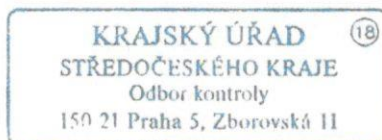
|   |        |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 0,00 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 0,00 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.  
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek obcí mikroregionu Kněževy 11.04.2023

Podpisy kontrolorů:



Markéta Vejražková

*Vejražková*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Hvižd'alová

*Hvižd'alová*  
.....  
kontrolorka

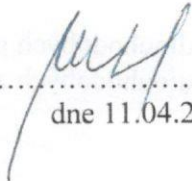
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 6 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Ing. Andrea Mendíková, předsedkyně dobrovolného svazku obcí. Dále předsedkyně dobrovolného svazku obcí převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí mikroregionu Kněževes ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Andrea Mendíková  
předsedkyně DSO



  
dne 11.04.2023

#### Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                                     | Převzal               |
|-----------|---------------|---|-----------------------|
| 1         | 1 x           | Krajský úřad<br>Středočeského kraje         | Markéta Vejražková    |
| 2         | 1 x           | DSO Svazek obcí<br>mikroregionu<br>Kněževes | Ing. Andrea Mendíková |