

Návrh Závěrečného účtu

DSO Veleň, Sluhy, Brázdím a Polerady – Hlavní 160, IČ: 67775195 za rok 2022

Závěrečný účet DSO podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zahrnuje údaje o hospodaření DSO za období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

Podkladem k jeho zpracování byly následující dokumenty:

1. Roční přehled aktiv a pasiv k 31.12.2022 (rozvaha Úč OÚPO 3-02).
2. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2022 (Fin 2-12 M).
3. Inventura majetku provedená pověřenou inventarizační komisí k 31.12.2022
4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Krajským úřadem Středočeského kraje za rok 2022 ze dne 22.3.2023. Přezkoumání bylo provedeno ve dnech 11.10.2022 a 22.3.2023.

□

Plnění rozpočtu DSO

Rozpis plnění daňových příjmů

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
2310	2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	4 300 000,00	4 353 035,03	4 353 035,03	101,23	100,00
2310	2112	Příjem z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)	50 000,00	6 255,00	6 255,00	12,51	100,00

Rozpis plnění daňových výdajů

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
2310	5021	Ostatní osobní výdaje	450 000,00	351 494,00	351 494,00	78,11	100,00
2310	5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	100 000,00	50 452,00	50 452,00	50,45	100,00
2310	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	50 000,00	18 306,00	18 306,00	36,61	100,00
2310	5038	Pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání	2 000,00	709,00	709,00	35,45	100,00
2310	5042	Odměny za užití počítačových programů	20 000,00	9 154,86	9 154,86	45,77	100,00
2310	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	300 000,00	234 316,50	234 316,50	78,11	100,00
2310	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	100 000,00	51 684,75	51 684,75	51,68	100,00
2310	5151	Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	2 450 000,00	2 515 355,00	2 515 355,00	102,67	100,00
2310	5154	Elektrická energie	50 000,00	57 959,06	57 959,06	115,92	100,00
2310	5161	Poštovní služby	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
2310	5163	Služby peněžních ústavů	16 000,00	15 076,00	15 076,00	94,23	100,00
2310	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	50 000,00	3 630,00	3 630,00	7,26	100,00
2310	5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	30 000,00	3 659,04	3 659,04	12,20	100,00
2310	5169	Nákup ostatních služeb	120 000,00	46 550,70	46 550,70	38,79	100,00
2310	5171	Opravy a udržování	110 000,00	68 843,90	68 843,90	62,59	100,00
2310	5172	Podlimitní programové vybavení	80 000,00	9 532,38	9 532,38	11,92	100,00
2310	5362	Platby daní státnímu rozpočtu	120 000,00	91 948,00	91 948,00	76,62	100,00
2310	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	100,00
2310	6121	Stavby	300 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00

Financování

Financování

Text	Číslo řádku	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Změna stavu krátk. prostřed.na účtech	8115	0,00	-674 618,84	-826 618,84	0,00	122,53
Financování (součet za třídu 8)	8000	0,00	-674 618,84	-826 618,84	0,00	122,53

Stavy a obraty na bankovních účtech

Text	Číslo řádku	PS k 1. 1.	Stav	Změna stavu BÚ
Základní běžný účet ÚSC	6010	6 428 080,01	7 254 698,85	-826 618,84
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	6 428 080,01	7 254 698,85	-826 618,84
Pokladna	6040	0,00	0,00	0,00

Peněžní fondy**Majetek**

	Název položky	SU	BO - brutto	BO - korekce	BO - netto	MO - netto
	AKTIVA CELKEM		84 553 867,40	21 222 754,12	63 331 113,28	64 068 262,62
A.	Stálá aktiva		76 870 859,51	21 129 841,12	55 741 018,39	57 283 494,39
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		40 708,25	40 708,25	0,00	0,00
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	40 708,25	40 708,25	0,00	0,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		76 830 151,26	21 089 132,87	55 741 018,39	57 283 494,39
	1. Pozemky	031	147 870,00	0,00	147 870,00	147 870,00
	3. Stavby	021	75 013 347,39	19 420 199,00	55 593 148,39	57 135 624,39
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 668 933,87	1 668 933,87	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		7 683 007,89	92 913,00	7 590 094,89	6 784 768,23
II.	Krátkodobé pohledávky		427 088,55	92 913,00	334 175,55	355 467,73
	1. Odběratelé	311	380 298,55	92 913,00	287 385,55	312 189,35
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	44 700,00	0,00	44 700,00	26 280,00
	13. Daň z příjmů	341	2 090,00	0,00	2 090,00	0,00
	15. Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	16 998,38
III.	Krátkodobý finanční majetek		7 255 919,34	0,00	7 255 919,34	6 429 300,50
	11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	7 254 698,85	0,00	7 254 698,85	6 428 080,01
	16. Peníze na cestě	262	1 220,49	0,00	1 220,49	1 220,49

Vyúčtování finančních vztahů (kraje, obce, DSO a vnitřní převody)

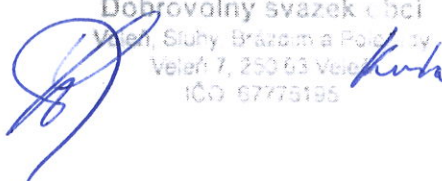
Text	Číslo řádku	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	4 350 000,00	4 359 290,03	4 359 290,03	100,21	100,00
Příjmy celkem	4050	4 350 000,00	4 359 290,03	4 359 290,03	100,21	100,00
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	4 350 000,00	4 359 290,03	4 359 290,03	100,21	100,00
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	4 050 000,00	3 534 671,19	3 532 671,19	87,23	99,94
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	300 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem	4240	4 350 000,00	3 684 671,19	3 532 671,19	81,21	95,87
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	4 350 000,00	3 684 671,19	3 532 671,19	81,21	95,87
Saldo příjmů a výdajů po kons.	4440	0,00	674 618,84	826 618,84	0,00	122,53
Třída 8 - Financování	4450	0,00	-674 618,84	-826 618,84	0,00	122,53
Financování celkem po konsolidaci	4470	0,00	-674 618,84	-826 618,84	0,00	122,53

Ve Veleni dne 15.5.2023

Zpracovala: Veronika Škrdllová, DiS.

Předseda sdružení: Ing Jiří Kazda

Dobrovolný svazek obcí
Veleň, Sluhy, Brázdím a Polerady
Veleň 7, 250 63 Veleň
IČO: 67775195



Příloha:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2022 ze dne 22.3.2023

Čj.: 001204/2023/KUSK
SpZn: SZ_081101/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ VELEŇ, SLUHY,
BRÁZDIM A POLERADY
IČ: 67775195
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Veleň, Sluhy, Brázdim a Polerady za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.03.2023
- 11.10.2022

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 obce:

Veleň
Hlavní 7
250 63 Veleň

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

Zástupci DSO:

Ing. Jiří Kazda - předseda

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 právníckými 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 právníckých 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 22.03.2023 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

- na rok 2021 - 2023 byl schválen orgánem svazku dne 30. 12. 2020, zveřejněn na elektronické úřední desce DSO dne 30. 12. 2020, návrh zveřejněn dne 11. 12. - 30. 12. 2020 ve všech členských obcích DSO

Návrh rozpočtu

- zveřejněný ve všech členských obcích DSO

Schválený rozpočet

- orgánem svazku dne 30. 12. 2021 jako vyrovnaný, zveřejněný na internetových stránkách DSO dne 30. 12. 2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno orgánem svazku dne 1. 12. 2022, zveřejněno dle doložky dne 1. 12. 2022
- č. 2 - schváleno orgánem svazku dne 31. 12. 2022, zveřejněno dle doložky dne 2. 1. 2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen dne 20. 6. 2022 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 20. 6. 2022, návrh zveřejněn ve všech členských obcích DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 6. 2022 bez uvedení data, k 31. 12. 2022 bez uvedení data

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2022 (okamžik sestavení dne 23. 8. 2022), k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 23. 1. 2023)

Rozvaha

- k 30. 6. 2022 (okamžik sestavení dne 15. 7. 2022), k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 23. 1. 2023)

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2022 (okamžik sestavení dne 15. 7. 2022), k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 23. 1. 2023)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- za rok 2022 (dle potřeby)

Účetní deník

- za rok 2022 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2022 (k č. 2200041)

Kniha odeslaných faktur

- k 31. 12. 2022 k č. 2200883

Faktura

- č. 2200001, 2200002, 2200015 - 2200021, 2200023, 2200036, 2200040, 2200041

Bankovní výpis

- č. 7, 15, 66, 80, 83, 93, 102, 104, 124, 197, 259, 261 k bankovnímu účtu č. 27-9083580207/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 610031 (převod výsledku hospodaření za rok 2021), č. 610023 (předpis mezd za měsíc červen 2022)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září, říjen a prosinec 2022
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 11. 10. 2022 činil Kč 64 521,00 (k pokladnímu dokladu č. 31), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 26 - 36

Evidence majetku

- vedena v počítači v excelových tabulkách

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků DSO Veleň, Sluhy, Brázdím a Polerady za rok 2022"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc červen a prosinec 2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO za rok 2021 (schválena orgánem DSO dne 20. 6. 2022)

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31. 8. 2022 na práce administrativního charakteru

Dohody o provedení práce

- ze dne 31. 5. 2022 na odečty vody, rozvoz vyúčtovacích faktur, rozvoz upomínek
- ze dne 31. 3. 2022 na montáž a údržbu vodoměru

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zasedání DSO ze dne 30. 12. 2021, 31. 1. 2022, 4. 4. 2022, 20. 6. 2022, 1. 12. 2022, 31. 12. 2022 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí Veleň, Sluhy, Brázdím a Polerady, dle prohlášení předsedy 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského 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 Dobrovolný svazek obcí Veleň, Sluhy, Brázdím a Polerady:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

▪ **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 30 odst. 1 a 4, neboť:

K 31. 12. 2022 nebyla provedena inventarizace účtů 341 Daň z příjmů, 262 Peníze na cestě a 389 Dohadné účty pasivní.

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 Dobrovolný svazek obcí Veleň, Sluhy, Brázdim a Polerady za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- K 31. 12. 2022 nebyla provedena inventarizace účtů 341 Daň z příjmů, 262 Peníze na cestě a 389 Dohadné účty pasivní.

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	6,59 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

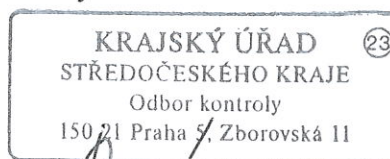
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Dobrovolný svazek obcí Veleň, Sluhy, Brázdim a Polerady 22. 03. 2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

Alena Zemanová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal pan Ing. Jiří Kazda, předseda dobrovolného svazku obcí. Dále předseda dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Dobrovolný svazek obcí Veleň, Sluhy, Brázdím a Polerady ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Jiří Kazda
předseda DSO

Dobrovolný svazek obcí
Veleň, Sluhy, Brázdím a Polerady
Veleň 7, 250 63 Veleň
IČO: 67775195



.....
dne 22. 03. 2023

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námítky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.