

DSO SO KLLaS

Svazek obcí Koryta, Loukov, Loukovec a Sezemice
Loukovec 90, 294 11 Loukov

S C H V Á L E N Ý

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

za rok 2021

Předseda DSO : Dagmar Brunclíková

Zpracovatel závěrečného účtu: Radek Chládek

Vyvěšeno : 30.06.2022

Zveřejněno na úř. desce včetně elektronické DSO i obcí svazku

V termínu od : 30.06.2022 do 30.06.2023

Obsah:

1. Zpráva valné hromady za rok 2021
 - Zpráva o hospodaření DSO za rok 2021
 - Hospodaření DSO k 31.12.2021
2. Inventarizační zpráva k 31.12.2021
3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2021 odborem interní kontroly K.ú.Stř.kr.ze dne 29. 03. 2022

DSO Loukov a Loukovec
Svazek obcí Koryta, Loukov, Loukovec a Sezemice
Loukovec 90
294 11 p. Loukov

Závěrečný účet DSO za rok 2021 – zpráva

Celkový majetek

DSO hospodařil na konci roku 2020 s celkovým majetkem ve výši **12.115.175,71** a se zůstatkem na bankovním účtu u KB ve výši :

Běžný účet Komerční banka	446.522,21
---------------------------	-------------------

Tuto skutečnost potvrdila i inventarizace provedená k **31.12.2021**.

Příjmy a výdaje :

Celkové příjmy byly ve výši **66.482,00**

Celkové výdaje byly ve výši **21.157,00**

V roce 2021 byla 2 rozpočtová opatření.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě v Loukově (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

Přezkoumání hospodaření

Závěrečné přezkoumání hospodaření DSO za r. 2021 bylo provedeno dne 29.03.2022 s výsledkem:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2021 (údaje jsou v korunách)

PŘÍJMY

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek k 31.12.2020	% plnění RpZ
Třída 2	Nedaňové příjmy				
§ 2133	Z pronájmu	70.000,00	70.000,00	66.482,00	94,97
§ 2141	Z úroků	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
Příjmy celkem		71.000,00	71.000,00	66.482,00	93,64

VÝDAJE

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek k 31.12.2020	% plnění k UR
§ 5137	DHM	0.000,00	20.000,00	0,00	00,00
§ 5139	Nákup materiálu	27.000,00	7.000,00	0,00	00,00
§ 5163	Služby peněž.úst.	1.000,00	2.000,00	1.538,00	76,90
§ 5169	Ostatní služby	10.000,00	20.000,00	19.619,00	98,10
§ 6111	Progr. vybavení	11.000,00	10.000,00	0,00	00,00
Výdaje celkem		71.000,00	71.000,00	21.157,00	29,80

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 003844/2022/KUSK
SpZn: SZ_057836/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO KORYTA, LOUKOV, LOUKOVEC,
SEZEMICE
IČ: 70801436
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření DSO Koryta, Loukov, Loukovec, Sezemice za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.03.2022
- 07.12.2021

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: Loukovec 90
294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Marcela Pavlíčková**
- kontrolor: **Jana Pýchová**

Zástupci DSO: **Dagmar Brunclíková** - předsedkyně
Radek Chládek - hlavní 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 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 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 29.03.2022 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 roky 2020 - 2022 schválen orgánem svazku dne 7.11.2019, zveřejněn dne 7.11.2019, návrh zveřejněn od 25.9.2019 do 7.11.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 22.11.2020 do 10.12.2020

Schválený rozpočet

- orgánem svazku dne 10.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 11.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1/2021 schváleno předsedkyní svazku dne 26.2.2021, zveřejněno dne 26.2.2021
- č. 2/2021 schváleno předsedkyní svazku dne 31.5.2021, zveřejněno dne 31.5.2021
- č. 3/2021 schváleno předsedkyní svazku dne 30.6.2021, zveřejněno dne 30.6.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen orgánem svazku dne 30.6.2021 s vyjádřením "s výhradou", zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO schválena samostatným bodem zápisu dne 30.6.2021 s přijetím nápravných opatření, zveřejněn dne 12.7.2021, návrh zveřejněn od 15.5.2021 do 30.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2021 ze dne 26.4.2021, 30.6.2021 ze dne 9.7.2021, 30.9.2021 ze dne 13.10.2021, 31.10.2021 ze dne 12.11.2021, 31.12.2021 ze dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.3.2021 ze dne 18.4.2021, 30.9.2021 ze dne 18.10.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- k 30.10.2021 ze dne 19.11.2021, 31.12.2021 ze dne 12.2.2022 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v Knize závazků - č.: 1/2021 - č. 9/2021, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v Knize pohledávek - č.: 1/2021

Faktura

- dodavatelská - č.: 1/2021 - 9/2021
- odběratelská - č.: 1/2021

Bankovní výpis

- k účtu č. 27-4073260207/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - č.: 1 - 12 (základní běžný účet)

Účetní doklad

- k č. 27-4073260207/0100 - č.: 100001 - 100022
- č.: 20001 - 20002
- č.: 4400001 - 4400009
- č.: 8800001

Evidence majetku

- vedena v excel tabulkách - dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2021 - Plán inventur na rok 2021 ze dne 17.12.2021, Inventarizační zpráva ze dne 8.2.2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 ze dne schválení 30.6.2021

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- dopisem č.j. 089030/2021/KUSK ze dne 14.7.2021

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 10.12.2020, 9.3.2021, 30.6.2021, 25.11.2021, 16.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Koryta, Loukov, Loukovec, Sezemice, dle prohlášení předsedkyně 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 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 DSO Koryta, Loukov, Loukovec, Sezemice:

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

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

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

§ 45, neboť:

Ve výkazu Příloha sestaveného ke dni 31.12.2020 jsou vykázány nesprávné údaje v části G na řádcích G.1 a G.5. (na řádku G.1 ve sloupci BRUTTO není vykázána žádná částka, ve sloupci KOREKCE je vykázána částka Kč 3.845.571,00 a ve sloupci NETTO je vykázána záporná částka Kč - 3.845.571,00, na řádku G.5 je ve sloupcích BRUTTO a NETTO vykázána částka Kč 11.664.935,80)

NAPRAVENO

Předložením výkazu Příloha sestaveného ke dni 31.3.2021 se chyba již neopakuje.

- **Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů**

§ 6 odst. 1 písm. d), neboť:

Schválený rozpočet ve výdajích na rok 2020 byl dle výkazu FIN 2 -12M sestaveného k 31.1.2020 pořízen v jiné podobě než byl schválen orgánem svazku dne 17.12.2019, ve výdajích na paragrafu 3633 schváleno Kč 40.000,00 ve výkazu uvedeno Kč 0.00, na paragrafu 6171 schváleno Kč 30.000,00, ve výkazu uvedeno Kč 70.000,00.

NAPRAVENO

Předložením výkazu Fin2-12M sestaveného ke dni 31.1.2021 a schváleného rozpočtu na rok 2021 se chyba již neopakuje.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Koryta, Loukov, Loukovec, Sezemice 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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

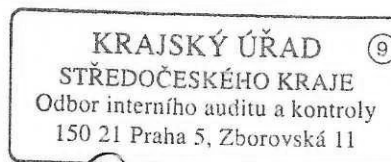
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Koryta, Loukov, Loukovec, Sezemice 29.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

Jana Pýchová



Blahová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Pýchová
.....
kontrolorka

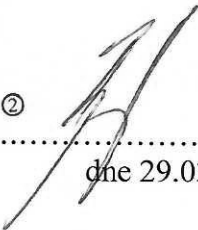
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Dagmar Brunclíková, předsedkyně dobrovolného svazku obcí. Dále předsedkyně dobrovolného svazku obcí převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Koryta, Loukov, Loukovec, Sezemice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Dagmar Brunclíková
předsedkyně DSO

Svazek obcí
Koryta, Loukov,
Loukovec a Sezemice
IČO: 70801436
Loukovec 90, 294 11 - Loukov ©


.....
dne 29.03.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Marcela Pavlíčková
2	1 x	DSO Koryta, Loukov, Loukovec, Sezemice	Dagmar Brunclíková