

DSO SO KLLaS

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

S C H V Á L E N Ý

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

za rok 2022

schválen Valnou hromadou DSO SO KLLaS dne 29.06.2023

Předseda DSO : Dagmar Brunclíková

Zpracovatel závěrečného účtu: Radek Chládek

Vyvěšeno : 30.06.2023

Zveřejněno na úř. desce včetně elektronické DSO i obcí svazku

V termínu od : 30.06.2023 do 30.06.2024

Obsah:

1. Zpráva rok 2022

- Zpráva o hospodaření DSO za rok 2022
- Hospodaření DSO k 31.12.2022

2. Inventarizační zpráva k 31.12.2022

3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2022 odborem interní kontroly K. ú. Stř. kr. ze dne **05. 06. 2023**

DSO Svazek obcí Koryta, Loukov, Loukovec a Sezemice
Loukovec 90
294 11 p. Loukov
IČO: 70801436

Závěrečný účet DSO za rok 2022 – zpráva

Celkový majetek

DSO SO KLLaS hospodařil k 31.12.2022 s celkovým majetkem ve výši **11.679.334,80 Kč** a se zůstatkem na bankovním účtu u KB ve výši :

Běžný účet Komerční banka	612.268,21
---------------------------	-------------------

Tuto skutečnost potvrdila i inventarizace provedená k **31.12.2022**.

Příjmy a výdaje :

Celkové příjmy byly ve výši **167.593,00 Kč**

Celkové výdaje byly ve výši **38.283,00 Kč**

V roce 2022 bylo 1 rozpočtové 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 SO KLLaS za r.2022 bylo provedeno dne 05. 06. 2022 s výsledkem:

nebyly zjištěny chyby ani nedostatky
(§ 10 odst. 3 písm. a, zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2022 (údaje jsou v korunách)

PŘÍJMY

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek k 31.12.2022	% plnění RpZ
Třída 2	Nedaňové příjmy				
§ 2133	Z pronájmu	167.600,00	167.600,00	167.593,00	100
§ 2141	Z úroků	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
Příjmy celkem		168.600,00	168.600,00	167.593,00	99,4

VÝDAJE

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek k 31.12.2022	% plnění k UR
§ 5139	Nákup materiálu	10.000,00	40.000,00	18.440,00	46,01
§ 5163	Služby peněž.úst.	2.000,00	2.000,00	1.188,00	59,40
§ 5168	Zpracování dat	138.600,00	108.600,00	15.267,00	14,10
§ 5169	Ostatní služby	18.000,00	18.000,00	3388,00	18,80
Výdaje celkem		168.600,00	168.600,00	38.283,00	22,70

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Inventarizační komise DSO SO Koryta, Loukov, Loukovec a Sezemice o provedené inventarizaci majetku ke dni 31.12.2022

Příkaz k inventarizaci, i proškolení inventarizační komise, byl schválen dne 15.12.2022

Fyzická i dokladová inventarizace byla provedena v termínu od 17.12.2022 do 31.01.2023

I.Předmětem inventarizace byly :	č. účtu :	Inventární stav :	Účetní stav :
Stavba - plynofikace	021	11.664.935,80	11.664.935,80
Drobný hmotný inv. majetek	028	14.399,00	14.399,00
Oprávký ke stavbám	081	4.353.015,00	4.353.015,00
Roční odpisy majetku	088	14.399,00	14.399,00
Běžné účty – KB	231	482.958,21	482.958,21
Dodavatelé/odběratelé	311	0,00	0,00
Dodavatelé/odběratelé	321	0,00	0,00
Náklady příštích období	381	250,00	250,00
Příjmy příštích období	385	167.593,0	167.593,00
Dohadné účty pasivní	389	2.323,00	2.323,00
Jmění účetní jednotky	401	4.170.946,93	4.170.946,93
Transfery	403	5.692.088,35	5.692.088,35
Oceňované rozdíly	406	1.595.753,00	1.595.753,00
Jmění úč. jednotky	431	0,00	0,00
Výsledek hospodaření minul. úč. období	432	474.341,27	474.341,27
Jiný drob. dlouhd. nehm. majetek	901	15.122,00	15.122,00
Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	15.122,00	15.122,00

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při prováděné inventarizaci.

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly.

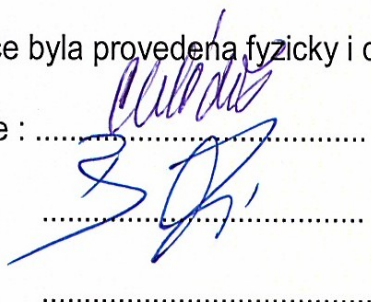
Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci a vnitřní směrnice o provedení inventarizace.

II. Inventarizace majetku byla provedena ve složení :

- p. Radek Chládek - předseda
- p. Roman Brož - člen
- p. Milan Hanzl - člen

III. Inventarizace byla provedena fyzicky i dokladově.

Podpisy komise : - předseda



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

V Loukovci 08.02.2022 Dagmar Brunclíková - osoba hmotně odpovědná za majetek

Čj.: 003695/2023/KUSK
SpZn: SZ_043049/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO KORYTA, LOUKOV, LOUKOVEC,
SEZEMICE
IČ: 70801436
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření DSO Koryta, Loukov, Loukovec, Sezemice za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 07.10.2022
- 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:

Loukovec 90
294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Marcela Pavlíčková

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 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

- na roky 2022- 2024 schválen orgánem svazku dne 25.11.2021, zveřejněn dne 25.11.2021, návrh zveřejněn od 6.11.2021 do 26.11.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 26.11.2021 do 16.12.2021

Schválený rozpočet

- orgánem svazku dne 16.12.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 17.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1/2022 schváleno předsedkyní svazku dne 30.4.2022, zveřejněno dne 30.4.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen orgánem svazku dne 30.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO schválena samostatným bodem zápisu dne 30.6.2022, zveřejněn dne 11.7.2022, návrh zveřejněn od 20.5.2022 do 30.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2022 ze dne 14.3.2022, 30.6.2022 ze dne 13.7.2022, 31.8.2022 ze dne 13.9.2022, 31.12.2022 ze dne 26.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022 ze dne 18.7.2022, 31.12.2022 ze dne 14.2.2023

Rozvaha

- k 30.6.2022 ze dne 18.7.2022, 31.12.2022 ze dne 14.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022 ze dne 18.7.2022, 31.12.2022 ze dne 14.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 30.8.2022 ze dne 19.9.2022, 31.12.2022 ze dne 13.2.2023

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v Knize přijatých faktur - č.: 1/2022 - č. 8/2022, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v Knize vydaných faktur - č.: 1/2022

Faktura

- dodavatelská - č.: 1/2022 - 5/2022, 7/2022, 8/2022
- odběratelská - č.: 1/2022

Bankovní výpis

- k účtu č. 27-4073260207/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - č.: 1 - 8, 11 - 12 (základní běžný účet)

Účetní doklad

- k č. 27-4073260207/0100 - č.: 100001 – 100014, 100018 - 100021
- č.: 20002 - 20004
- č.: 4400001 - 4400005, 4400007, 4400008
- č.: 7700001
- č.: 8800001

Evidence majetku

- vedena v excel tabulkách - dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2022 - Plán inventur na rok 2022 ze dne 15.12.2022, Inventarizační zpráva ze dne 8.2.2023

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021 ze dne schválení 30.6.2022
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 16.3.2022

Vnitřní předpis a směrnice

- Podpisové vzory pro účetnictví od 15.12.2022 - použito podpůrně

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 25.11.2021, 16.12.2021, 2.3.2022, 30.6.2022, 6.9.2022, 15.12.2022 - 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Koryta, Loukov, Loukovec, Sezemice 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 %

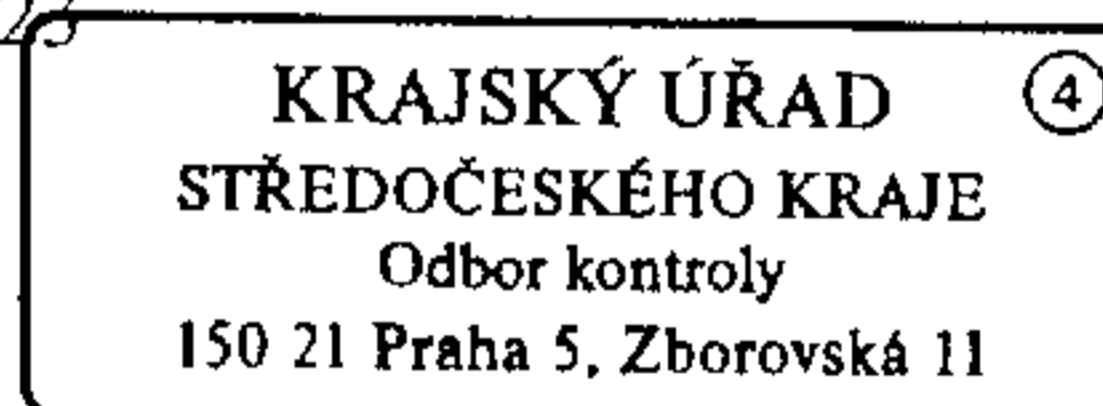
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Koryta, Loukov, Loukovec, Sezemice 05.06.2023

Podpisy kontrolorů:



Jana Pýchová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková

.....
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 Dagmar Brunclíková, předsedkyně dobrovolného svazku obcí. Dále předsedkyně dobrovolného svazku obcí převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO 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 05.06.2023

Rozdělovník:

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

DSO SO Koryta, Loukov, Loukovec a Sezemice

Loukovec 90, 294 11 Loukov

Příkaz k inventarizaci

Přikazuji provést inventarizaci majetku DSO SO Koryta, Loukov , Loukovec a Sezemice v termínu 17. prosinec 2022 až 31. leden 2023, inventární stav k 31.12.2022.

Jmenovaná inventarizační komise dne 15.12.2022 :

Předseda : Radek Chládek

Členové : Milan Hanzl, Roman Brož

**Předseda DSO : Dagmar Brunclíková
15.12.2022**

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

