

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 002181/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_074570/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ ČESKÝ BROD -**  
**DOUBRAVČICE**  
**IČ: 09748989**  
**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření DSO - Dobrovolný svazek obcí Český Brod - Doubravčice za rok 2021 bylo zahájeno dne 27.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 22. 11. 2021
- 21. 3. 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:** 01.01.2021 - 31.12.2021

**Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:** náměstí Husovo 70  
282 01 Český Brod

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Jaroslav Petrák**
- kontroloři: **Bc. Jana Jechová**

**Zástupci DSO:** **Jaroslav Prkno** - místopředseda  
**Mgr. Vendula Voříšková, LL.M.** - 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 hospodář 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 21.03.2022 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 2021 až 2023, schválen sněmem svazku dne 8.4.2021, zveřejněn dne 20.4.2021

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 18.3.2021 - 20.4.2021 (dle doložky)

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen sněmem svazku dne 8.4.2021 bez uvedení v jaké podobě byl schválen (sestaven jako vyrovnaný), zveřejněn dne 20.4.2021

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována sněmem svazku:
- č. 1 dne 3.6.2021, zveřejněno dne 21.6.2021
- změny rozpisu rozpočtu, schvalovaná předsedkyní svazku:
- č. 1 dne 31.7.2021
- č. 2 dne 31.10.2021

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

- k 30.9.2021, odeslán 7.10.2021
- k 31.12.2021, odeslán 28.1.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2021, odeslán 7.10.2021
- k 31.12.2021, odeslán 28.1.2022

### **Rozvaha**

- k 30.9.2021, odeslána 7.10.2021
- k 31.12.2021, odeslána 28.1.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2021, odeslána 7.10.2021
- k 31.12.2021, odeslána 28.1.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 9/2021, 12/2021

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v programu KEO, poř. č. 21-001-00001 až č. 21-001-00013

### **Faktura**

- došlé - č. 21-001-00001 až č. 21-001-00013

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 123-3397640287/0100, Komerční banka, a.s., č. 1 ze dne 28.2.2021 až č. 9 ze dne 31.10.2021, č. 11 ze dne 31.12.2021

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 123-3397640287/0100 - č. 21-801-00001 až č. 21-801-00009, č. 21-801-00011
- předpisy faktur došlých - č. 21-001-00001 až č. 21-001-00013
- předpisy mezd - č. 21-007-00001 až č. 21-007-00003

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku programu KEO

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "inventarizace majetku a závazků" k 31.12.2021

### **Mzdová agenda**

- přehled mezd za období 6, (předseda svazku)
- přehled mezd za období 9, 10 (předsedkyně svazku)

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Pravidla pro zajištění finanční kontroly ze dne 3.6.2021, včetně podpisových vzorů

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

- Zápisy ze zasedání sněmu DSO ze dne 13.1., 8.4., 3.6., 20.9.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí Český Brod - Doubravčice, dle prohlášení místopředsedy 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 - Dobrovolný svazek obcí Český Brod - Doubravčice:

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 Dobrovolný svazek obcí Český Brod - Doubravčice 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	3,12 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

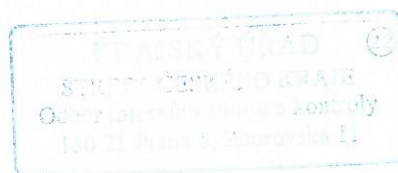
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Doubravčice 21.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

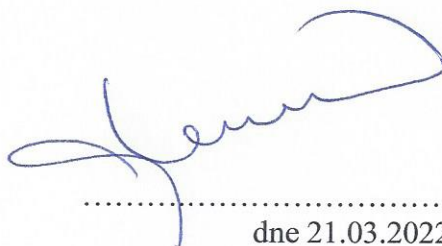
.....  
kontrolorka

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 byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Jaroslav Prkno, místopředseda dobrovolného svazku obcí. Dále místopředseda dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Dobrovolný svazek obcí Český Brod - Doubravčice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jaroslav Prkno  
místopředseda DSO



.....  
dne 21.03.2022

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	DSO Dobrovolný svazek obcí Český Brod - Doubravčice	Jaroslav Prkno