



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX017G0WW

spisová značka: **OEKO-PŘ 80325/2022/jahol**

Číslo jednací: KUJCK 52854/2023

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 **dobrovolného svazku obcí Svazek měst a obcí regionu Pomalší, IČO** **62536443**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

30.11.2022 jako dílčí přezkoumání

a

04.04.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Svazek měst a obcí regionu Pomalší za rok 2022** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 17.08.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Marie Housková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 522/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Ing. Miroslav Slinták - předseda

Bc. Lenka Petrová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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.

Poslední kontrolní úkon – kontrola inv. zprávy za rok 2022 - byl učiněn dne 04.04.2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
DSO netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
DSO neprovozuje podnikatelskou činnost.

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) 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
- přezkoumán: Ano
DSO v kontrolovaném období neuzavřelo smlouvu týkající se sdružených prostředků.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
DSO nehospodaří s takovými finančními prostředky.
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
DSO nehospodaří s takovým majetkem.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
DSO neručí za takové závazky.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
DSO nemá takové zástavy.

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano

15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,09 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 17.04.2023

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Marie Housková

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Informační doložka:

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.

Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Poučení:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- na rok 2022
- - zveřejněn od 18.11.2021 dle zákona /ověřeno na internetových stránkách DSO/

Rozpočtová opatření

- pověření k provádění rozpočtových opatření ze dne 11.12.2018
- - předseda svazku schvaluje rozpočtové změny ve výdajích do výše 200.000 Kč nad rámec závazného ukazatele, v příjmech bez omezení
- - rada svazku schvaluje rozpočtová opatření ve výdajích v hodnotě 200.000 Kč - 500.000 Kč
-
- rozpočtové opatření číslo 3/2022 - dne 12.05.2022 schváleno předsedou svazku, zveřejněno dle zákona

Schválený rozpočet

- na rok 2022
- - schválený na jednání shromáždění starostů dne 09.12.2021, příjmy ve výši 600.070 Kč, výdaje ve výši 425.500 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2022 - 2024
- - uveřejněn 15.12.2020 /ověřeno na internetových stránkách DSO/
-
- sestaven na roky 2023 - 2025
- - návrh zveřejněn dne 18.11.2021 dle zákona
- - materiál SVR byl schválen na Shromáždění starostů dne 09.12.2021
- - schválený SVR byl zveřejněn dne 09.12.2021 dle zákona /ověřeno na internetových stránkách DSO/

Závěrečný účet

- za rok 2021
- - návrh zveřejněn od 26.05.2022 dle zákona /ověřeno na internetových stránkách DSO/
- - materiál ZÚ projednán a schválen na zasedání valné hromady dne 16.06.2022
- - schválený materiál zveřejněn od 17.06.2022 dle zákona /ověřeno na internetových stránkách DSO/

Bankovní výpis

- bankovní výpis číslo 20 denní z účtu vedeného u KB, a.s., pohyb ze dne 24.03.2022 ve výši 1.517.942,06 Kč mimořádná splátka úvěru
- účetní doklad číslo 22-803-00020 ze dne 24.03.2022

Faktura

- FP č. 210100214 ze dne 09.04.2022 ve výši 1.271 Kč za měsíční poplatek za uveřejnění leden - březen 2021
- předpis - účetní doklad číslo 22-001.00009 ze dne 04.04.2022
- úhrada - bankovní výpis číslo 25 denní z účtu vedeného u KB, a.s., pohyb dne 19.04.2022 ve výši 1.271 Kč, účetní doklad číslo 22-803-00025 ze dne 19.04.2022, trans. 2
-
- FP č. 220100091 ze dne 04.01.2022 ve výši 1.271 Kč za měsíční poplatek za uveřejnění říjen - prosinec 2021
- předpis - účetní doklad číslo 22-001.00008 ze dne 04.04.2022
- úhrada - bankovní výpis číslo 25 denní z účtu vedeného u KB, a.s., pohyb dne 19.04.2022 ve výši 1.271 Kč, účetní doklad číslo 22-803-00025 ze dne 19.04.2022, trans. 3
-
- FP č. 210100182 ze dne 02.04.2022 ve výši 1.271 Kč za měsíční poplatek za uveřejnění leden - březen 2022

- předpis - účetní doklad číslo 22-001.00007 ze dne 02.04.2022
- úhrada - bankovní výpis číslo 25 denní z účtu vedeného u KB, a.s., pohyb dne 19.04.2022 ve výši 1.271 Kč, účetní doklad číslo 22-803-00025 ze dne 19.04.2022, trans. 1
-
- FP č. 210100168 ze dne 11.04.2022 ve výši 4.235 Kč za kompostéry 2.etapa - zpracování zprávy udržitelnosti
- předpis - účetní doklad číslo 22-001.00006 ze dne 11.04.2022
- úhrada - bankovní výpis číslo 25 denní z účtu vedeného u KB, a.s., pohyb dne 19.04.2022 ve výši 4.235 Kč, účetní doklad číslo 22-803-00025 ze dne 19.04.2022, trans. 4

Faktura

- FV č. 22-002-00017 ze dne 22.02.2022 ve výši 27.810 Kč za členský příspěvek SMO Pomalší na rok 2022 obce Římov
- předpis - účetní doklad číslo 22-002-00017 ze dne 22.02.2022
- úhrada - bankovní výpis číslo 6 denní z účtu vedeného u KB, a.s., pohyb dne 24.02.2022 ve výši 27.810 Kč, účetní doklad číslo 22-803-00006 ze dne 24.02.2022, trans. 1
-
- FV č. 22-002-00020 ze dne 22.02.2022 ve výši 12.840 Kč za členský příspěvek SMO Pomalší na rok 2022 obce Strítěž
- předpis - účetní doklad číslo 22-002-00020 ze dne 22.02.2022
- úhrada - bankovní výpis číslo 7 denní z účtu vedeného u KB, a.s., pohyb dne 25.02.2022 ve výši 12.840 Kč, účetní doklad číslo 22-803-00007 ze dne 25.02.2022, trans. 1
-
- FV č. 22-002-00001 ze dne 22.02.2022 ve výši 24.480 Kč za členský příspěvek SMO Pomalší na rok 2022 obce Besednice
- předpis - účetní doklad číslo 22-002-00001 ze dne 22.02.2022
- úhrada - bankovní výpis číslo 8 denní z účtu vedeného u KB, a.s., pohyb dne 28.02.2022 ve výši 24.480 Kč, účetní doklad číslo 22-803-00008 ze dne 28.02.2022, trans. 5
-
- FV č. 22-002-00001 ze dne 22.02.2022 ve výši 218.460 Kč za členský příspěvek SMO Pomalší na rok 2022 město Kaplice
- předpis - účetní doklad číslo 22-002-00007 ze dne 22.02.2022
- úhrada - bankovní výpis číslo 10 denní z účtu vedeného u KB, a.s., pohyb dne 03.03.2022 ve výši 218.460 Kč, účetní doklad číslo 22-803-00010 ze dne 03.03.2022, trans. 2

Hlavní kniha

- 10/2022

Hlavní kniha

- 12/2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz k provedení inventarizace - 13.12.2022
- směrnice o inventarizaci - plán inventur 01.12.2022
- inv. soupis účtu - 018, 019, 021, 022, 028, 078, 079, 081, 082, 088, 231, 281, 321,331, 342, 345, 348, 373, 389, 401, 403, 451

Kniha došlých faktur

- od čísla 22-001-00001 do čísla 22-001-00013 v celkové částce 41.048,49 Kč - do dne kontroly

Kniha odeslaných faktur

- od čísla 22-002-00001 do čísla 22-002-00024 v celkové částce 648.463,78 Kč - do dne kontroly

Příloha rozvahy

- k 31.10.2022

Příloha rozvahy

- k 31.12.2022

Rozvaha

- k 31.10.2022
-
-
-
-

-
-

- **Rozvaha**

- k 31.12.2022

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2021
- - schválena n zasedání valné hromady dne 16.06.2022
- - protokol o schválení - 16.06.2022
- - stavová zpráva ze dne 13.07.2022
- - účetní doklad číslo 22-007-00002 ze dne 16.06.2022

Účtový rozvrh

- platný pro kontrolované období

Účtový rozvrh

- platný pro kontrolované období

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2022

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- stanovy svazku měst a obcí regionu Pomalší ze dne 24.02.2015

Darovací smlouvy

- darovací smlouva uzavřená dne 08.05.2022
- - příjemce daru - obec Římov
- - výše daru 3.000 Kč na akci "Římovský běh pro úsměv"
- poskytnutí daru - úhrada - bankovní výpis číslo 30 denní z účtu vedeného u KB, a.s., pohyb dne 16.05.2022 ve výši 3.000 Kč, účetní doklad číslo 22-803-00030 ze dne 16.05.2022, trans. 1

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25.04.2022
- - příjemce dotace - Novohradsko - Doudlebsko, z.s., IČ 04636228
- - výše transferu - 150.000 Kč na činnost spolku
- - k použití od 01.01.2022 do 31.12.2022, vyúčtování nejpozději do 31.01.2023
- zápis z jednání shromáždění starostů ze dne 12.04.2022 - schválení dotace pro destinaci Novohradsko - Doudlebsko, z.s.
- smlouva zveřejněna na internetových stránkách svazku
-
- poskytnutí dotace - bankovní výpis číslo 26 denní z účtu vedeného u KB, a.s., pohyb dne 25.04.2022 ve výši 150.000 Kč, účetní doklad číslo 22-803-00026 ze dne 25.04.2022
-
- závěrečná zpráva k vyúčtování dotace od SMO Pomalší v roce 2022 - 31.01.2023 včetně soupisu uhrazených akcí a účtování
- - účetní doklad číslo 23-007-00001 ze dne 02.02.2023

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2017
- vnitřní organizační směrnice a účetní předpisy svazku měst a obcí regionu Pomalší 16.12.2008

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- rozhodnutí o registraci změn svazku obcí - Svazek měst a obcí regionu Pomalší, IČO 625 36 443 - předsedou byl zvolen dne 10.11.2022 Ing. Miroslav Slinták, starosta obce Římov, místopředsedou byl zvolen dne 10.11.2022 pan Marek Prokeš,, starosta obce Nová Ves
- zápis z Valné hromady 10.11.2022 - volba předsedy DSO - Ing. Miroslav Slinták, volba místopředsedy - Marek Prokeš
- zápis z Valné hromady 13.12.2022 - zhodnocení činnosti v roce 2022, projednání činnosti na rok 2023, informace o výzvách

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z jednání shromáždění starostů ze dne 09.12.2021 - schválení SVR na roky 2023 - 2025, schválení rozpočtu na rok 2022
- zápis z jednání shromáždění starostů ze dne 12.04.2022 - schválení dotace pro destinaci Novohradsko - Doudlebsko, z.s.
- zápis z jednání shromáždění starostů ze dne 16.06.2022 - schválení závěrečného účtu za rok 2021, schválení účetní závěrky za rok 2021
- zápis z jednání shromáždění starostů ze dne 10.11.2022 - schválení předsedy svazku - Miroslav Slinták, místopředseda - Marek Prokeš

rozhodnutí

- rozhodnutí o registraci změn svazku obcí - 04.12.2018 Krajský úřad Jihočeského kraje