

Čj.: 012981/2023/KUSK
SpZn: SZ_075923/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO SVAZEK OBCÍ OKRESU RAKOVNÍK PRO ZAJIŠTĚNÍ DOPRAVNÍ OBSLUŽNOSTI

**IČ: 47020504
za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí okresu Rakovník pro zajištění dopravní obslužnosti za rok 2022 bylo zahájeno dne 02.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.11.2022
- 01.02.2023

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:

Husovo nám. 255
269 01 Rakovník

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Vejražková
Bc. Anežka Hvižd'alová**

Zástupci DSO:

**Jiří Loskot - předseda
Renata Valerová - 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 právnickými 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 01.02.2023 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

- platný pro rok 2022, návrh zveřejněn v době od 3.5.2018 do 25.5.2018 ve všech členských obcích, schválen 25.5.2018, schválený výhled zveřejněn dne 30.5.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 10.11.2021 do 2.12.2021 ve všech členských obcích

Schválený rozpočet

- schválen valnou hromadou dne 2.12.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 6.12.2021

Závěrečný účet

- schválen a projednán valnou hromadou dne 27.6.2022 s vyjádřením „bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 7.3.2022 do 28.6.2022 ve všech členských obcích, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 28.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2022 (ze dne 7.11.2022), k 31.12.2022 (ze dne 5.1.2023)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 (ze dne 14.10.2022), k 31.12.2022 (ze dne 5.1.2023)

Rozvaha

- k 30.9.2022 (ze dne 14.10.2022), k 31.12.2022 (ze dne 5.1.2023)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 (ze dne 14.10.2022), k 31.12.2022 (ze dne 5.1.2023)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- za říjen a prosinec, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 9.11.2022, počet faktur 14
- k 31.12.2022, počet faktur 17

Faktura

- dodavatelská č. 1 z 9.1.2022 - č. 14 z 9.11.2022, č. 15 z 14.11.2022 - č. 17 z 27.12.2022

Bankovní výpis

- č. 6 z 30.6.2022 - č. 10 z 31.10.2022, č. 12 z 31.12.2022 k běžnému účtu č. 540615399/0800 - Česká spořitelna a.s., doklad č. 22-801-00006 z 30.6.2022 - č. 22-801-00010 z 31.10.2022, č. 22-801-00012 z 31.12.2022

Účetní doklad

- č. 22-006-00002 z 3.6.2022 - přeúčtování hospodářského výsledku

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky tří člennou komisí ze dne 3.6.2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace ze dne 8.12.2022, svazek poskytl finanční dotaci ve výši 9 153 216,00 Kč Středočeskému kraji na provoz autobusových a železničních linek v systému Pražské integrované dopravy, poskytnutí dotace schváleno představenstvem svazku dne 11.8.2022, smlouva uveřejněna na webových stránkách svazku dne 20.12.2022.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z jednání valné hromady ze dne 2.12.2021 (schválený rozpočet), ze dne 27.6.2022 (schválen závěrečný účet), ze dne 20.12.2022 nepřezkoumáno, použito podpůrně
- zápis z jednání představenstva ze dne 5.11.2021, ze dne 7.6.2022, ze dne 11.8.2022, nepřezkoumáno, použito podpůrně
- zápis z jednání kontrolní komise ze dne 3.6.2022, ze dne 8.12.2022, nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí okresu Rakovník pro zajištění dopravní obslužnosti, 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, 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 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 Svazek obcí okresu Rakovník pro zajištění dopravní obslužnosti:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

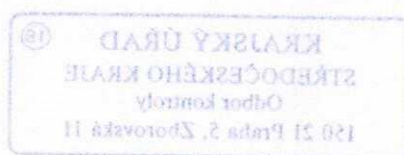
C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

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 Svazek obcí okresu Rakovník pro zajištění dopravní obslužnosti 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	0,04 %
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 Svazek obcí okresu Rakovník pro zajištění dopravní obslužnosti 01.02.2023

Podpisy kontrolorů:



Markéta Vejražková

Vejražková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Hvižd'alová

Hvižd'alová
.....
kontrolorka

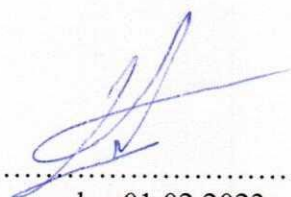
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Jiří Loskot, předseda dobrovolného svazku obcí. Dále předseda dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí okresu Rakovník pro zajištění dopravní obslužnosti ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Svazek obcí okresu Rakovník
pro zajištění dopravní obslužnosti
269 18 Rakovník, Husovo nám. 27
IČO: 470 20 504

Jiří Loskot
předseda DSO



.....
dne 01.02.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	DSO Svazek obcí okresu Rakovník pro zajištění dopravní obslužnosti	Jiří Loskot

