

Čj.: 012981/2023/KUSK  
SpZn: SZ\_075923/2022/KUSK

Stejnopis č. 1

**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 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 právníků 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	<b>0,04 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>0,00 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **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

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Hvížd'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.

Jiří Loskot  
předseda DSO

.....  
dne 01.02.2023

**Rozdělovník:**

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