

DSO Církvice a Nové Dvory „KLEJNARKA“

předkládá občanům Městyse Nové Dvory a Obce Církvice

k připomínkám návrh závěrečného účtu

Dobrovolného svazku obcí Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“

za rok 2023

Poučení občanům:

Úplné znění návrhu závěrečného účtu DSO Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“ za rok 2023 včetně příloh je v elektronické podobě zveřejněno na elektronické úřední desce obce Církvice a městyse Nové Dvory. Do listinné podoby je možné nahlédnout v sídle DSO Klejnarka na adrese Církvice 6 (obecní úřad).

Připomínky mohou občané uplatnit písemně po dobu zveřejnění nebo ústně na zasedání valné hromady DSO Klejnarka.

Na úřední desce a elektronické úřední desce

Vyvěšeno dne:

Sňato dne:

Návrh závěrečného účtu – Dobrovolného svazku obcí Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“ za rok 2023

Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“ byl založen ustavující členskou schůzí za účasti zastupitelů obcí dne 23.6.1999 za účelem ochrany zájmů obcí Nové Dvory a Církvice.

Svazek obcí, jehož sídlem je Církvice 6 je tvořen obcemi:
Obec Církvice, Městys Nové Dvory

Statutárním orgánem svazku je výbor svazku, který tvoří starostové obcí a další zástupci, které jmenují členské obce. Předsedou svazku je od 12.12.2022 Jiří Volenec.

Investiční záměr – vybudovat společně ČOV a kanalizaci Církvice – Nové Dvory a provádět její údržbu a obnovu.

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023

Příjmy v Kč	účet.zařaz.	rozpočet schválený	upravený rozpočet	skutečnost rozpočtu	% plnění k rozpočtu	
					schv.	upr.
Neinv. dotace od obcí	4121	1 960 000,00	1 960 000,00	1 960 000,00	100,00	100,00
Příjmy z nájmu ČOV	2321 2321	50 000,00	50 000,00	50 000,00	100,00	100,00
Příjmy z úroků	6310 2141	1 000,00	1 000,00	604,53	60,45	60,45
Příjmy celkem		2 011 000,00	2 011 000,00	2 010 604,53	99,98	99,98
Změna stavu na účtech	8115	-1 285 200,00	-1 285 200,00	-1 409 216,63	109,65	109,65
Financování		-1 285 200,00	-1 285 200,00	-1 409 216,63	109,65	109,65

Výdaje v Kč	účet.zařaz.	rozpočet schválený	upravený rozpočet	skutečnost rozpočtu	% plnění k rozpočtu	
					schv.	upr.
Ostatní osobní výdaje	2321 5021	48 000,00	48 000,00	48 000,00	100,00	100,00
Povinné pojistné na úraz.pojištění	2321 5038	400,00	400,00	400,00	100,00	100,00
Knihy, učební pomůcky a tisk	2321 5136	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00
Nákup materiálu jinde nezařazený	2321 5139	800,00	800,00	790,00	98,75	98,75
Studená voda	2321 5151	26 000,00	26 000,00	-1 074,00	-4,13	-4,13
Zprac.dat a inform.sloužby	2321 5168	15 000,00	15 000,00	14 241,00	94,94	94,94
Nákup ostatních služeb	2321 5169	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
Opravy a udržování	2321 5171	600 000,00	600 000,00	511 847,90	85,31	85,31
Programové vybavení	2321 5172	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
Služby peněžních ústavů - banka	6310 5163	5 000,00	5 000,00	3 309,00	66,18	66,18
Služby peněžních ústavů - pojištění	6320 5163	24 000,00	24 000,00	23 874,00	99,48	99,48
Výdaje celkem		725 800,00	725 800,00	601 387,90	82,86	82,86

2) Komentář – hospodaření DSO Klejnarka v roce 2023

Schválený rozpočet

Rozpočet svazku na rok 2023 schválila valná hromada DSO Klejnarka na svém jednání dne 12.12.2022, byl sestaven jako přebytkový a zveřejněn dne 04.01.2023. Celkové příjmy na rok 2023 byly schváleny ve výši 2 011 000 Kč, celkové výdaje ve výši 725 800 Kč, z toho tvoří běžné výdaje 725 800 Kč. Největší schválenou výdajovou položkou rozpočtu byla položka „opravy a udržování“, kde se předpokládalo čerpání ve výši 600 000 Kč. Plánovaný přebytek příjmů nad výdaji (1 285 200 Kč) výrazně převyšuje rozpočtovaný příspěvek do fondu obnovy (810 000 Kč).

Upravený rozpočet

V průběhu roku 2023 neproběhly žádné rozpočtové změny.

Skutečnost

Skutečně dosažené příjmy DSO Klejnarka za rok 2023 činily 2 010 604,53 Kč (plnění na 99,98 % schváleného rozpočtu), výdaje byly čerpány ve výši 601 387,90 Kč (plnění na 82,86 % schvál. rozpočtu).

V rozpočtu 2023 byly vyčleněny výdaje na položku „spotřeba studené vody“ ve výši 26 000,00 Kč, skutečně ale nebylo vynaloženo nic, naopak DSO Klejnarka obdržela od společnosti VHS Vrchlice-Maleč, a.s. 1 074,00 Kč. Bylo to způsobené vyplaceným vysokým přeplatkem na vodném za období 11.04.2022 až 10.04.2023 ve výši 10 744,00 Kč, zaplacené zálohy na vodné v roce 2023 byly ve výši jen 9 670,00 Kč.

Za rok 2023 došlo k navýšení stavu bankovních účtů o 1 409 216,63 Kč (viz financování – položka 8115).

Činnost

V Nových Dvorech proběhla na čistírně odpadních vod na začátku července 2023 výměna 2 ks čerpadel Hidrostal, kterou provedla firma Stavokomplet spol. s r.o. (275 517 Kč) a v září 2023 byl městysem Nové Dvory přefakturován materiál na opravu kanalizační vpusti (16 728 Kč), který byl pořízen od firmy Vodos Velkoobchod s.r.o.. V Církvici proběhla v listopadu 2023 oprava ventilů a řídicích jednotek podtlakové kanalizace a obnova motoru oběžného kola vzduchotechniky v podtlakové stanici (219 602,90 Kč). Tato akce byla realizována firmou Stavokomplet spol. s r.o. Všechny faktury v roce 2023 byly hrazeny z běžného účtu.

V roce 2023 nebyly DSO Klejnarka ani jednou využity peněžní prostředky z fondu obnovy. Výše fondu obnovy k 31.12.2023 činila 5 361 127,77 Kč, na konci předchozího roku to bylo 4 550 756,68 Kč. V následujících letech bude pokračováno ve tvorbě fondu obnovy na budoucí obměnu majetku.

DSO Klejnarka k 31.12.2023 nemá žádné závazky vůči bankovním institucím.

DSO Klejnarka v roce 2023 neposkytl žádné půjčky, návratné finanční výpomoci ani dary. Nepřijal žádnou dotaci ze státního ani krajského rozpočtu a nezřídil žádnou právnickou osobu.

3) Rozvaha – celkový přehled majetku, pohledávek a závazků

Aktiva celkem	účet	brutto 112 596 195,14	korekce 37 918 607,00	netto 74 677 588,14	minulé 76 068 838,76
Drobný DNHM	018	36 663,00	36 663,00	0,00	0,00
Drobný DHM	028	21 997,00	21 997,00	0,00	0,00
Pozemky	031	18 352,29	0,00	18 352,29	18 352,29
Stavby	021	87 305 447,10	25 675 557,00	61 629 890,10	63 181 886,10
Samostatné hmotné movité věci	022	17 067 685,07	12 184 390,00	4 883 295,07	6 129 135,07
Zákl.běžný účet ÚSC	231	2 776 944,16	0,00	2 776 944,16	2 178 098,62
Běžné účty fondů ÚSC	236	5 361 127,77	0,00	5 361 127,77	4 550 756,68
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	5 380,00	0,00	5 380,00	10 610,00
Náklady příštích období	381	2 598,75	0,00	2 598,75	0,00

Pasiva celkem	účet		běžné 74 677 588,14	minulé 76 068 838,76
Jmění účetní jednotky	401		51 309 122,79	52 119 493,88
Transfery na pořízení dlouh. majetku	403		30 587 349,62	32 196 248,78
Oceňovací rozdíly při 1. použití metody	406		-8 608 583,00	-8 608 583,00
Ostatní fondy	419		5 361 127,77	4 550 756,68
Výsledek hospodaření běžného účet. období	493		226 713,54	41 076,78
Výsledek hospodaření předcházejícího účet.období	432		-4 203 687,58	-4 244 764,36
Dodavatelé	321		0,00	0,00
Zaměstnanci	331		3 400,00	3 400,00
Jiné přímé daně	342		600,00	600,00
Dohadné účty pasivní	389		1 545,00	10 610,00

Rozpis položek rozvahy – stav k 31.12.2023:

Aktiva:

Účet 018 Drobný dlouh. nehm. majetek – účetní software KEO+office 2016	36 663,00 Kč
Uvedení do užívání (plně do nákladů)	- 36 663,00 Kč
Zůstatková cena	0,00 Kč

Účet 021 Stavba – čistírna odp.vod+kanalizace v obcích Církvice a Nové Dvory	87 305 447,10 Kč
Oprávký (6 296 523,- Kč rok 2011 + odpisy 2012-2023)	- 25 675 557,00 Kč
Zůstatková cena netto	61 629 890,10 Kč

Účet 022 Samostatné movité věci – technologie ČOV Nové Dvory	17 067 685,07 Kč
Oprávký (2 312 060,- Kč rok 2011 + odpisy 2012-2023)	-12 184 390,00 Kč
Zůstatková cena netto	4 883 295,07 Kč

Účet 028 Drobný dlouh. hm. majetek – notebook Acer+věcné břemeno	21 997,00 Kč
Uvedení do užívání (plně do nákladů)	- 21 997,00 Kč
Zůstatková cena	0,00 Kč

Účet 031 Pozemky	18 352,29 Kč
-------------------------	---------------------

Nové Dvory – pozemek ČOV = 295,69 Kč
Nové Dvory - pozemek Bažantnice 119,00 Kč
Nové Dvory – pozemek okolo ČOV 17 360,00 Kč
Církvice – pozemek pod přečerpávací stanicí 577,60 Kč

Účet 231 Základní běžné účty	2 776 944,16 Kč
Neinvestiční běžný účet u KB K. Hora, a.s.	2 776 659,53 Kč
Účet u ČNB Praha	284,63 Kč

Účet 236 Běžné účty fondů – fond obnovy	5 361 127,77 Kč
Fond obnovy - účet u KB K. Hora, a.s.	5 361 127,77 Kč

Účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	5 380,00 Kč
Záloha na vodné VHS Vrchlice-Maleč a.s. za období 04/23-12/23	5 380,00 Kč

Účet 381 Náklady příštích období	2 598,75 Kč
Prodloužení licence antivir ESET 01/24-11/26	2 598,75 Kč

Pasiva:

Účet 401 Jmění účetní jednotky	
Fond DM, převod zúčt. příjmů a výdajů, saldo výdajů a nákladů	51 309 122,79 Kč

Účet 403 Dotace na pořízení hmotného majetku	30 587 349,62 Kč
Počáteční stav k 1.1.2011 tvoří (30% SFŽP=16 322 335,- Kč + příspěvek Obce Církvice r.2011 = 150 000,- Kč)	16 472 335,00 Kč
Rozpuštění transféru k 2011-2013	- 3 132 383,80 Kč
Rozpuštění transféru r.2014	- 357 118,20 Kč
Rozpuštění transféru r.2015	- 363 546,77 Kč
Rozpuštění transféru r.2016	-1 222 932,61 Kč
Investiční příspěvek obce Církvice na pořízení HM r.2012-2016	+ 3 177 000,00 Kč

Investiční příspěvek obce Nové Dvory na pořízení HM r.2012-2016	+ 2 500 000,00 Kč
Dotace od Středočeského kraje I. etapa 2015	+9 405 000,00 Kč
Dotace od Středočeského kraje II. a III. etapa 2017	+10 500 000,00 Kč
Rozpuštění transféru r.2017	-1 522 726,63 Kč
Bezúplatný převod kanalizace Bažantnice včetně dotace	+ 4 785 142,56 Kč
Rozpuštění transféru r.2018	-1 608 910,68 Kč
Rozpuštění transféru r.2019	-1 608 910,68 Kč
Rozpuštění transféru r.2020	-1 608 901,08 Kč
Rozpuštění transféru r.2021	-1 608 899,16 Kč
Rozpuštění transféru r.2022	-1 608 899,16 Kč
Rozpuštění transféru r.2023	-1 608 899,16 Kč
Účet 419 Ostatní fondy	5 361 127,77 Kč
Fond obnovy majetku	5 361 127,77 Kč
Účet 493 Výsledek hospodaření	226 713,54 Kč
Účet 331 Závazky vůči zaměstnancům	3 400,00 Kč
Předpis doplatku odměny za 12/2023 dle dohody o PP – účetní	
Účet 342 Ostatní přímé dané – závazky	600,00 Kč
Předpis odvodu FÚ daně z příjmu z dohody o provedení práce	
Účet 389 Dohadné účty pasivní	1 545,00 Kč
Nevyfakturované vodné za období 11.4.23-31.12.23 od VHS Vrchlice-Maleč (odhad ve výši skutečné spotřeby vody)	1 545,00 Kč
Účet 451 Dlouhodobé bankovní úvěry	0,00 Kč

4) Přijaté dotace (příspěvky) a půjčky v roce 2023

Dotace od obcí – neinvestiční – položka 4121

Církvice – částka 600 000,- Kč

Nové Dvory – částka 600 000,- Kč

Dotace od obcí – fond obnovy (neinvestiční) – položka 4121

Církvice – částka 450 000,- Kč

Nové Dvory – částka 310 000,- Kč

Dotace od Středočeského kraje 0,- Kč – položka 4222

5) Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2023 (v Kč)

Náklady	Účet	Hlavní činnost	Minulé období
Spotřeba materiálu	501	790,00	777,00
Spotřeba energie *)	502	-4 909,00	25 095,00
Opravy a udržování	511	511 847,90	678 383,98
Ostatní služby	518	14 951,25	14 964,80
Mzdové náklady	521	48 000,00	48 000,00
Jiné sociální pojištění	525	400,00	400,00
Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 797 836,00	2 786 844,00
Ostatní náklady z činnosti	549	23 874,00	23 874,00
Náklady celkem		3 392 790,15	3 578 338,78

Výnosy	Účet	Hlavní činnost	Minulé období
Úroky	662	604,53	516,40
Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 618 899,16	3 618 899,16
Výnosy celkem		3 619 503,69	3 619 415,56

Výsledek hospodaření před zdaněním		226 713,54	41 076,78
---	--	-------------------	------------------

*) Poznámka k záporné nákladové položce Spotřeba energie:

Záporný stav nákladového účtu č. 502 byl způsoben v roce 2022 neúměrně vysokým odhadem spotřeby vody na základě zaplacených záloh, které byly vypočteny z nadměrné spotřeby vody způsobené jejím únikem v minulých letech.

- spotřeba energie-vodné za období 01.01.23-10.04.23 = 1 159,20 Kč
 - odhad vodného za období 11.04.23-31.12.23 = 1 545,00 Kč
 - zúčtování neúměrné dohadné položky z roku 2022 = - 7 613,20 Kč
- celkem - 4 909,00 Kč

V roce 2023 bylo dosaženo kladného hospodářského výsledku 226 713,54 Kč, na kterém se hlavně podílely výnosy z transferů.

Součástí závěrečného účtu DSO Klejnarka za rok 2023 je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023. Při přezkoumání hospodaření DSO Církvice a Nové Dvory - Klejnarka konaném dne 26.09.2023 a 17.04.2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Připomínky

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně po dobu zveřejnění (nejméně 15 dní před projednáváním) na adresu DSO Klejnarka, nebo ústně na jednání valné hromady v červnu 2024.

Zhotovil: Marie Nývltová – účetní DSO

SpZn: SZ_067303/2023/KUSK

Čj.: 002138/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ CÍRKVICE A NOVÉ DVORY - KLEJNARKA

IČ: 69766207

za rok 2023

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023 bylo zahájeno dne 02.08.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 26.09.2023
- 17.04.2024

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2023 - 31.12.2023

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka

Církvice 6
285 33 Církvice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Jaroslav Petrák

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Marie Milanovičová

Zástupci územního celku:

Jiří Volenec - předseda

Marie Nývltová - účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 9.8.2023 pod č.j. 104389/2023/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 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 právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 hospodaření 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 17.04.2024 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 2023 - 2024 projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 13.12.2021, zveřejněn dne 17.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 26.11.2021 - 13.12.2021 (dle doložky)

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.11.2022 - 4.1.2023 (dle doložky)

Schválený rozpočet

- projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 12.12.2022 "tak jak byl předložen", sestaven jako přebytkový, zveřejněn dne 4.1.2023

Závěrečný účet

- projednán včetně zprávy o výsledku hospodaření a schválen valnou hromadou svazku dne 26.6.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 27.6.2023
- návrh zveřejněn ve dnech 6.6.2023 - 27.6.2023 (dle doložky)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2023 odeslán 12.7.2023
- k 31.12.2023 odeslán 30.1.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2023 odeslán 16.7.2023
- k 31.12.2023 odeslán 15.2.2024

Rozvaha

- k 30.6.2023 odeslána 16.7.2023
- k 31.12.2023 odeslána 15.2.2024

Příloha rozvahy

- k 30.6.2023 odeslána 16.7.2023
- k 31.12.2023 odeslána 15.2.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- analytická za období 6/2023, 12/2023

Účetní deník

- dle potřeby

Kniha došlých faktur

- poř. č. 23-001-00001 až č. 23-001-00009

Faktura

- došlé - č. 1 až č. 4, č. 6 až č. 9

Bankovní výpis

- k účtu č. 19-7022080277/0100, Komerční banka, a.s., č. 10 ze dne 4.4.2023 až č. 23 ze dne 30.6.2023, č. 36 ze dne 20.10.2023 až č. 46 ze dne 31.12.2023
- k účtu č. 43-3515010287/0100, Komerční banka, a.s., (fond obnovy), č. 4 za období 30.4.2023 až č. 8 za období 30.6.2023, č. 12 za období 31.10.2023 až č. 15 za období 31.12.2023
- k účtu č. 94-2112161/0710, Česká národní banka, č. 3 ze dne 31.3.2023 až č. 6 ze dne 30.6.2023, č. 9 ze dne 29.9.2023 až č. 12 ze dne 29.12.2023

Účetní doklad

- k účtu č. 19-7022080277/0100 - č. 23-802-00010 až č. 23-802-00023, č. 23-802-00036 až č. 23-802-00046

- k účtu č. 43-3515010287/0100 – č. 23-803-00004 až č. 23-803-00008, č. 23-803-00012 až č. 23-803-00015
- k účtu č. 94-2112161/0710 - č. 23-804-00003 až č. 23-804-00006, č. 23-804-00009 až č. 23-804-00012
- předpisy faktur došlých - č. 23-001-00001 až č. 23-001-00004, 23-001-00006 až č. 23-001-00009
- vnitřní doklady - č. 23-003-00032, 23-003-00060, 23-003-00063

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd ke kontrolované dohodě o provedení práce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky r. 2022 ze dne 26.6.2023 (schválen výborem svazku dne 26.6.2023)

Dohody o provedení práce

- ze dne 12.12.2022 v rozsahu 300 hodin (vedení účetnictví včetně provádění finančních operací)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy výboru svazku - ze dne 12.12.2022, 17.1., 27.3., 26.6., 31.7., 11.12.2023 - nepřezkoumáno, použito podpůrně
- zápisy valné hromady - ze dne 12.12.2022, 26.6., 18.9., 11.12.2023 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce 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 ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je územní celek 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 a neuskutečnil žádné veřejné zakázky ani malého rozsahu.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

**Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

**a) při dílčím přezkoumání hospodaření:
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 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.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,20 %
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.

Církvice 17.04.2024

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Bc. Jaroslav Petrák

Bc. Marie Milanovičová

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích 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 kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu **9** stran byla projednána s předsedou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

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.