

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: 19.10.2022
Spisová značka: KUUK/010344/2022/5
Číslo jednací: KUUK/153255/2022
UID: kuukes861f10b8
Počet listů/příloh: 4/0

ZÁPIS Z DÍLČÍHO PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022 SVAZKU OBCÍ Svazek obcí Podřipsko, IČ: 71234772

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v termínu 19.10.2022

na základě § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem 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.“).

Dílčí přezkoumání proběhlo v dobrovolném svazku Svazek obcí Podřipsko se sídlem Karlovo náměstí 21, 413 01 Roudnice nad Labem.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 03.08.2022.

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 30.09.2022.

Dílčí přezkoumání vykonala:

- Ing. Hedvika Feixová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Ing. František Padělek - předseda svazku
- Marie Cimrová – místopředseda svazku
- Ursula Švecová – administrativní pracovník

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí (dále také „DSO“) Podřipsko bylo postupováno dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., a byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu pro rok 2022 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn v souladu s § 11 zákona číslo 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon o rozpočtových pravidlech") na úřední desce Svazku obcí Podřipsko (dále jen "SO Podřipsko") v termínu od 18.11.2021 do 10.12.2021. Doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách všech členských obcí. Příjmy byly navrženy ve výši 127.000,- Kč, výdaje ve výši 127.000,- Kč.
Rozpočtová opatření	V období od 01.01.2022 do 30.09.2022 nebylo provedeno rozpočtové opatření.
Schválený rozpočet	Na rok 2021 byl projednán a schválen na Valné hromadě SO Podřipsko (dále jen „VH SO“) dne 09.12.2021 jako vyrovnaný. Příjmy byly schváleny ve výši 127.000,- Kč, výdaje ve výši 127.000,- Kč. Rozpočet je zpracován v třídění dle vyhlášky číslo 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odpovědného třídění (paragrafy). Kontrolou bylo ověřeno zveřejnění schváleného rozpočtu dle zákona o rozpočtových pravidlech dne 16.12.2021. Na úřední desce je vyvěšeno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Schválený rozpočet byl pořízen ve shodných částkách se schváleným rozpočtem do FIN 2-12 M. Doloženo zveřejnění rozpočtu na úředních deskách všech členských obcí.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován střednědobý výhled rozpočtu (dále jen "SVR") na období 2022 - 2026. Doloženo zveřejnění návrhu SVR dle zákona o rozpočtových pravidlech na úřední desce SO Podřipsko v období od 19.08. do 30.09.2020. Doloženo zveřejnění návrhu SVR na úředních deskách všech členských obcí. SVR schválen na VH SO dne 29.09.2020. Kontrolou bylo ověřeno zveřejnění schváleného SVR dle zákona o rozpočtových pravidlech od 01.10.2020. Na úřední desce je vyvěšeno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Doloženo zveřejnění schváleného SVR na úředních deskách všech členských obcí.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu (dále jen „ZÚ“) za rok 2021 byl zpracován v souladu s § 17 zákona o rozpočtových pravidlech. Návrh ZÚ zveřejněn v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech v období od 23.05. do 30.07.2022. Závěrečný účet projednán a schválen na jednání VH SO dne 21.06.2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 s vyjádřením "bez výhrad". Schválený ZÚ byl zveřejněn v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech dne 27.06.2022. Doloženo zveřejnění ZÚ na úředních deskách všech členských obcí.

Bankovní výpis	Zůstatky k 30.09.2022 na bankovních výpisech souhlasily se stavem vykázaným ve výkazu rozvaha syntetického účtu (dále jen „SÚ“) 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků a stavem na řádku číslo 6010 výkazu FIN 2-12 M.
Faktura	Přijaté faktury od čísla 22-001-00001 do čísla 22-001-00009. Vydané faktury od čísla 22-002-00001 do čísla 22-002-00023. Byla provedena kontrola zaúčtování faktur dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky číslo 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, jejich úhrada a dodržování dle zákona číslo 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky číslo 416/2004 Sb.
Hlavní kniha	Předložena k 30.09.2022.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.09.2022. Kontrolou ověřena číselná posloupnost doručených faktur.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.09.2022. Kontrolou ověřena číselná posloupnost odeslaných faktur.
Pokladní doklad	SO Podřipsko nemá pokladní operace.
Pokladní kniha (deník)	Stav peněžních prostředků v pokladní knize k 30.09.2022 ve výši 0,- Kč.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.09.2022.
Rozvaha	Předložena k 30.09.2022.
Účetní doklad	Předloženy tyto doklady ke kontrole: Česká spořitelna, a. s., bankovní výpis číslo 1 až 9, číslo dokladu BAN-00001 až číslo dokladu BAN-00009. Česká národní banka, bankovní výpis číslo 1 až 9, číslo dokladu 22-803-00001 až číslo dokladu 22-002-00009. Vnitřní účetní doklad číslo 22-005-00001.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2021 schválena Radou svazku obcí (dále jen „RS“) dne 19.05.2022 (působnost RS na základě změny č. 5 stanov ze dne 28.05.2013). Předložen protokol o schválení ze dne 19.05.2022. Vnitřní účetní doklad o přeúčtování hospodářského výsledku číslo 22-005-00001.
Účtový rozvrh	Předložen pro účetní období 2022.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.09.2022.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.09.2022.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Smlouva o vytvoření SO Podřipsko ze dne 19. 5. 2004 včetně Dodatků číslo 1. až 4.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy o vytvoření SO Podřipsko ze dne 19.05.2004 včetně jejich dodatků. Rozhodnutí o registraci číslo 435/ORG/81109/2004 – SO o provedené registraci Krajským úřadem Ústeckého kraje ze dne 08.07.2004. Dne 21.06.2022 VH SO schválila Změny číslo 6 (rozšíření působnosti RS ke schvalování rozpočtového opatření).
Dohody o provedení práce	Uzavřena dne 10. 12. 2019, s platností od 01. 01. 2020 na dobu neurčitou, předmětem dohody je: správce rozpočtu a hlavní účetní a dne 31.12.2021 na dobu určitou od 01.01.2022 do 30.11.2022, předmětem dohody je: administrativní a organizační činnosti.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dle prohlášení zástupce obce nerealizoval územní celek v období od 01.01. do 30.09.2022 veřejnou zakázku.

Vnitřní předpis a směrnice	Použity při přezkoumání hospodaření podpůrným způsobem, v přezkoumávaném období beze změn. Vnitřní směrnice číslo 1 Systém finanční kontroly svazku obcí "Podřipsko" ze dne 11.12.2018. Podpisové vzory ze dne 11.12.2018. Vnitřní směrnice číslo 2 o oběhu účetních dokladů ze dne 11.12.2018. Vnitřní směrnice číslo 3 o účetnictví ze dne 11.12.2018.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání VH SO a RS byly použity při přezkoumání hospodaření podpůrným způsobem.
Kontrolní a finanční výbor	K 30.09.2022 nedoložena činnost kontrolního a finančního výboru.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření svazku obcí Podřipsko

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření svazku obcí Podřipsko za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Roudnice nad Labem dne 19.10.2022

Podpis kontrolora:
Ing. Hedvika Feixová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí Podřipsko byl projednán na místě s předsedou svazku Svazek obcí Podřipsko dne 19.10.2022.

Za okamžik seznámení územního celku s obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření podle § 6 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. se považuje den doručení tohoto zápisu do datové schránky územního celku.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek Svazek obcí Podřipsko
1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly