

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 085659/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_044844/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ EKOSO**

**IČ: 49828029  
za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření DSO EKOSO za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 12.04.2022
- 04.11.2021

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:**

**01.01.2021 - 31.12.2021**

**Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:**

Dubějovická 269  
257 63 Trhový Štěpánov

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Ing. Helena Francová  
Jiří Černovský**

**Zástupci DSO:**

**Josef Korn** - předseda svazku obcí  
**Hana Zvárová** - účetní  
**Ing. Roman Farion** - ředitel svazku obcí

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 12.04.2022 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**

- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2024, schválený valnou hromadou svazku obcí dne 3.12.2019, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 6.12.2019
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 - 2025, doložky o zveřejnění návrhu na úředních deskách členských obcí a internetových stránkách svazku v zákonem předepsaném termínu
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2025, schválený valnou hromadou svazku obcí dne 8.12.2020, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 31.12.2020

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2021, zveřejněný na internetových stránkách svazku 13.11.2020 - 2.12.2020
- doložky o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2021 na úředních deskách členských obcí v zákonem předepsaném termínu

### **Schválený rozpočet**

- rozpočet na rok 2021 schválený valnou hromadou svazku obcí jako schodkový dne 8.12.2020 (příjmy 4.004.000,- Kč, výdaje 2.400.000,- Kč, splátky úvěru 2.020.000,- Kč, schodek 416.000,- Kč kryt finančními prostředky z minulých let), zveřejněn na internetových stránkách svazku od 31.12.2020

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schválené valnou hromadou svazku obcí dne 7.12.2021, zveřejněno 17.12.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, projednaný a schválený valnou hromadou svazku obcí dne 1.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný na internetových stránkách svazku 20.4.2021 - 1.6.2021

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.9.2021 ze dne 1.10.2021, k 31.10.2021 ze dne 2.11.2021
- k 31.12.2021 ze dne 4.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2021 ze dne 1.10.2021, k 31.10.2021 ze dne 2.11.2021
- k 31.12.2021 ze dne 26.1.2022

### **Rozvaha**

- k 30.9.2021 ze dne 1.10.2021, k 31.10.2021 ze dne 2.11.2021
- k 31.12.2021 ze dne 26.1.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2021 ze dne 1.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 21.1.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2021

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha za období 10/2021 ze dne 3.11.2021
- analytická předvaha za období 12/2021 ze dne 26.1.2022

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.10.2021, k 31.12.2021 hospodářská činnost (celkem 3 faktury), k 31.12.2021 hlavní činnost (celkem 7 faktur)

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.10.2021, k 31.12.2021 hospodářská činnost (celkem 13 faktur)

### **Faktura**

- dodavatelské faktury hlavní činnost č.: 221001 - 221006

- dodavatelské faktury hospodářská činnost č.: 121001, 121003
- odběratelské faktury hospodářská činnost č.: 202101-202110, 202113

#### **Bankovní výpis**

- č.: 1 - 10, 12 běžného účtu hospodářské činnosti ČS a.s. 321965399/0800
- č.: 1 - 10, 12 běžného účtu ČS a.s. 35-0321965399/0800
- č.: 10, 12 úvěrového účtu ČS a.s. 476864189/0800

#### **Účetní doklad**

- č.: 821001 - 821010, 823001 - 821003, 8310001 - 831009, 921001 - 921004, 999001

#### **Pokladní kniha (deník)**

- hlavní činnosti za období 01 - 12/2021
- hospodářské činnosti za období 01 - 10/2021
- Stop stav pokladní hotovosti pokladny hlavní činnosti k datu 4.11.2021 (7:20 hod.) činil 41.037,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci
- Stop stav pokladní hotovosti pokladny hospodářské činnosti k datu 4.11.2021 (7:25 hod.) činil 15.712,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

#### **Pokladní doklad**

- hlavní činnost příjmové doklady č.: 421001 - 421030
- hospodářská činnost č.: 62102 - 62110

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

#### **Mzdová agenda**

- odměny členů představenstva a odměny členů dozorčí rady stanovené valnou hromadou svazku obcí dne 4.12.2018
- rekapitulace mezd za období 01, 02, 05, 06, 07, 08, 09/2021

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2020, schválené valnou hromadou svazku obcí 1.6.2021

#### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Kupní smlouva ze dne 20.12.2021 na nákup vodovodní přípojky, část 2. a 3., prodávající EKOSO Trhový Štěpánov, s.r.o., kupující EKOSO, svazek obcí

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva pachtovní ze dne 16.12.2021, propachtovatel EKOSO, svazek obcí, pachtýř EKOSO Trhový Štěpánov, s.r.o.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.1.2021 na administrativní chod svazku obcí EKOSO
- ze dne 1.1.2021 na pokladní úkony a administrativní práce
- ze dne 1.1.2021 na pokladní úkony v hlavní pokladně
- ze dne 1.1.2021 na účetní práce

#### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- Zápisy z jednání valné hromady svazku obcí konaného dne 8.12.2020, 1.6.2021, 7.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápisy z jednání představenstva svazku obcí konaného dne 9.2.2021, 13.4.2021, 7.9.2021, 9.11.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápis z jednání dozorčí rady svazku obcí konaného dne 26.5.2021, 1.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápisy z jednání finančního výboru svazku obcí konaného dne 26.5.2021, 1.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápis o rozhodování jediného společníka v rámci výkonu působnosti valné hromady EKOSO Trhový Štěpánov, s.r.o. ze dne 4.5.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO EKOSO, dle prohlášení předsedy DSO, neuzavřel smlouvu směnnou, darovací, nájemní, 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, nehospořoval 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 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

### ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření DSO EKOSO:

**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 EKOSO za rok 2021 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	52,40 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	21,03 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

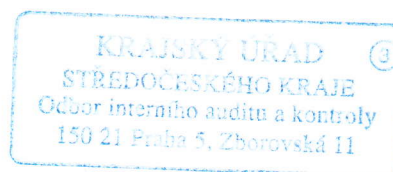
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 106 895,96 Kč.

DSO EKOSO 12.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....  
kontrolor

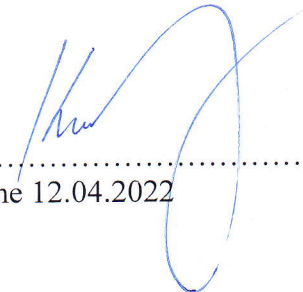
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO EKOSO o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Josef Korn, předseda svazku obcí dobrovolného svazku obcí. Dále předseda svazku obcí dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO EKOSO ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Josef Korn  
předseda svazku obcí EKOSO

EKOSO  
svazek obcí  
Dobruška 220, Středočeský kraj 257 63  
IČO: 257 031 113, zapsáno 317 661 854  
IČO: 257 031 113, zapsáno 317 661 854

  
.....  
dne 12.04.2022

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	DSO EKOSO	Josef Korn