

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ EKOSO
IČ: 49828029
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření DSO EKOSO za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.09.2022
- 03.03.2023

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:

Dubějovická 269
257 63 Trhový Štěpánov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci DSO:

Josef Korn - předseda svazku obcí
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 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 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,

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 03.03.2023 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

- 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 střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022 - 2026, doložky o zveřejnění návrhu na úředních deskách členských obcí a internetových stránkách svazku v zákonem předepsaném termínu
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2026, schválený valnou hromadou svazku obcí dne 7.12.2021, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 17.12.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2022, zveřejněný na internetových stránkách svazku 10.11.2021 - 31.12.2021
- doložky o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2022 na úředních deskách členských obcí v zákonem předepsaném termínu

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2022 schválený valnou hromadou svazku obcí jako přebytkový dne 7.12.2021 (příjmy 4.004.000,- Kč, výdaje 2.400.000,- Kč, splátky úvěru 1.109.000,- Kč, přebytek 495.000,- Kč), zveřejněn
- na internetových stránkách svazku od 17.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schválené představenstvem svazku obcí dne 6.9.2022, zveřejněno 7.9.2022
- č. 2 - schválené předsedou svazku obcí dne 20.10.2022, zveřejněno 20.10.2022
- č. 3 - schválené předsedou svazku obcí dne 7.11.2022, zveřejněno 7.11.2022
- č. 4 - schválené předsedou svazku obcí dne 31.12.2022, zveřejněno 6.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednaný a schválený valnou hromadou svazku obcí dne 8.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněný na internetových stránkách svazku 15.6.2022
- návrh závěrečného účtu zveřejněný na internetových stránkách svazku 13.4.2022 - dosud
- doložky o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2021 na úředních deskách členských obcí v zákonem předepsaném termínu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2022 ze dne 5.9.2022
- k 31.12.2022 ze dne 5.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2022 ze dne 1.9.2022
- k 31.12.2022 ze dne 2.2.2023

Rozvaha

- k 31.8.2022 ze dne 1.9.2022
- k 31.12.2022 ze dne 2.2.2023

Příloha rozvahy

- k 31.8.2022 ze dne 1.9.2022
- k 31.12.2022 ze dne 8.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 08/2022 z 13.9.2022
- analytická předvaha za období 12/2022 z 8.2.2023

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2022 hlavní činnost (celkem 7 faktur)
- k 31.12.2022 hospodářská činnost (celkem 3 faktury)

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2022 hlavní činnost (celkem 2 faktury)
- k 31.12.2022 hospodářská činnost (celkem 13 faktur)

Faktura

- dodavatelské faktury hlavní činnost č.: 222001 - 222007
- dodavatelské faktury hospodářská činnost č.: 121001, 121002, 121003
- odběratelské faktury hospodářská činnost č.: 202201-2022113

Bankovní výpis

- č.: 5 - 8, 12 běžného účtu hospodářské činnosti ČS a.s. 321965399/0800
- č.: 5 - 8, 12 běžného účtu ČS a.s. 35-0321965399/0800
- č.: 7, 10 úvěrového účtu ČS a.s. 476864189/0800 (úvěr splacen k 30.9.2022)

Účetní doklad

- č.: 822008, 9220001 - 9220002, 999001, 9990005

Pokladní kniha (deník)

- hlavní činnosti za období 01 - 09/2022
- hospodářské činnosti za období 01 - 09/2022
- Stop stav pokladní hotovosti pokladny hlavní činnosti k datu 20.9.2022 (7:40 hod.) činil 25.781,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci
- Stop stav pokladní hotovosti pokladny hospodářské činnosti k datu 20.9.2022 (7:45 hod.) činil 13.622,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- hlavní činnost příjmové doklady č.: 422001 - 422019, 522001, 522002
- hospodářská činnost č.: 512201, 622001 - 622008

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- odměny členů představenstva a odměny členů dozorčí rady stanovené valnou hromadou svazku obcí dne 4.12.2018
- rekapitulace mezd za období 01, 03, 05, 06, 08/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2021, schválené valnou hromadou svazku obcí 8.6.2022

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

- Kupní smlouva ze dne 7.12.2022 na prodej drtiče bioodpadů SEKO SAMURAI 500/150, prodávající EKOSO, svazek obcí, kupující SLUNCE Energy s.r.o., Velké Poříčí
- Kupní smlouva ze dne 20.10.2022 na prodej kolového nakladače Caterpillar 908, prodávající EKOSO, svazek obcí, kupující Radek Ortcikr, Rakovník

Smlouvy nájemní

- Smlouva pachtovní ze dne 15.12.2022, 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

Vnitřní předpis a směrnice

- Podpisový a kompetenční řád z 6.12.2022

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z jednání valné hromady svazku obcí konaného dne 7.12.2021, 8.6.2022, 6.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápisy z jednání představenstva svazku obcí konaného dne 8.2.2022, 5.4.2022, 8.6.2022, 6.9.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápisy z jednání finančního výboru svazku obcí konaného dne 8.6.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápis o rozhodování jediného společníka v rámci výkonu působnosti valné hromady EKOSO Trhový Štěpánov, s.r.o. ze dne 5.4.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápis z jednání dozorčí rady svazku obcí konaného dne 5.4.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO EKOSO, dle prohlášení předsedy DSO, neuzavřel smlouvu směnňou, 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, 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 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, 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 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	32,60 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,66 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

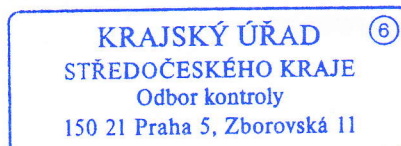
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO EKOSO 03.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
kontrolorka

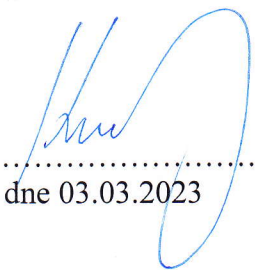
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 DSO EKOSO o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Josef Korn, předseda svazku obcí. Dále předseda 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
Dubějská 269, Brno 602 00
telefon 517 851 113, fax 517 861 954
IČO: 43829009, DIČ: CZ43829009


.....
dne 03.03.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	DSO EKOSO	Josef Korn