

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 000923/2021/KUSK
SpZn: SZ_090290/2020/KUSK

Stejnopis č.1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SVAZEK OBCÍ OKRESU RAKOVNÍK PRO
ZAJIŠTĚNÍ DOPRAVNÍ OBSLUŽNOSTI
IČ: 47020504
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí okresu Rakovník pro zajištění dopravní obslužnosti za rok 2020 bylo zahájeno dne 04.08.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.01.2021
- 09.12.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 27.01.2021 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 2020, zveřejněn dne 28.5.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 26.11.2019 do 12.12.2019 ve všech členských obcích

Schválený rozpočet

- schválen valnou hromadou dne 12.12.2019 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 13.12.2019

Závěrečný účet

- projednán a schválen valnou hromadou ze dne 25.6.2020 s vyjádřením „ bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 4.5.2020 do 30.6.2020 ve všech členských obcích, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 2.7.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2020 (ze dne 2.12.2020), k 31.12.2020 (ze dne 12.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 (ze dne 2.10.2020), k 31.12.2020 (ze dne 21.1.2021)

Rozvaha

- k 30.9.2020 (ze dne 2.10.2020), k 31.12.2020 (ze dne 21.1.2021)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 (ze dne 2.10.2020), k 31.12.2020 (ze dne 12.1.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za listopad a prosinec 2020, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 30.11.2020, k 30.12.2020

Faktura

- došlá č. 1 z 20.1.2020 - č. 14 z 22.11.2020, č. 15 z 18.12.2020

Bankovní výpis

- č. 11 z 30.11.2020. č. 12 za prosinec 2020 k běžnému účtu č. 540615399/0800 - Česká národní banka

Účetní doklad

- č. 20-801-00011 z 30.11.2020, č. 20-801-00012 z 30.12.2020 k běžnému účtu

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020, zejména Plán inventur ze dne 30.9.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 17.12.2020, inventurních soupisů k 31.12.2020 a Závěrečné inventarizační zprávy ze dne 18.1.2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 8.6.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 26.6.2020, svazek poskytl dotaci Plzeňskému kraji na „ zajištění dopravní obslužnosti na území Plzeňského kraje v roce 2020“, výše dotace 181 188,72 Kč, dotace schválena valnou hromadou dne 25.6.2020, smlouva uveřejněna na webových stránkách svazku dne 6.7.2020.

Smlouvy ostatní

- Smlouva o spolupráci při zajišťování a spolufinancování dopravní obslužnosti ze dne 30.12.2020, svazek se zavázal spolufinancovat při zajištění dopravní obslužnosti v okrese Rakovník ve výši 3 396 141,85 Kč, smlouva schválena Valnou hromadou svazku dne 25.6.2020, smlouva uveřejněna na webových stránkách svazku dne 10.1.2021.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z valné hromady ze dne 12.12.2019 (schválený rozpočet), ze dne 25.6.2020 (schválený závěrečný účet),
- zápis z jednání představenstva ze dne 28.5.2020, ze dne 10.12.2020, zápis z kontrolní komise ze dne 8.6.2020

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, nehospořánil 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 2020 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

DSO Svazek obcí okresu Rakovník pro zajištění dopravní obslužnosti 27.01.2021

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Hvížd'alová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je 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

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 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 zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí okresu Rakovník pro zajištění dopravní obslužnosti o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Loskot, předseda DSO. Dále předseda DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO 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 27.01.2021

Rozdělovník:

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