

Čj.: 009040/2023/KUSK
SpZn: SZ_025945/2022/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO REGION TAXIS BOHEMIA

**IČ: 75085828
za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření DSO Region Taxis Bohemia za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.02.2023
- 10.11.2022

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 městyse:

**Křinec
Náměstí 25
289 33 Křinec**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková**

Zástupci DSO:

**Mgr. Markéta Karásková - předsedkyně
Pavla Jelínková - 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 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 17.02.2023 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

- na roky 2020-2022 schválen dne 4.12.2018, návrh zveřejněn v členských obcích svazku od 15.11.2018 do 4.12.2018, zveřejněn dne 4.12.2018
- na roky 2023-2026 schválen dne 3.12.2021, návrh zveřejněn v členských obcích svazku od 16.11.2021 do 3.12.2021, zveřejněn dne 6.1.2022

Návrh rozpočtu

- na rok 2022
- zveřejněn dle doložky od 16.11.2021 doposud

Schválený rozpočet

- valnou hromadou dne 3.12.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele odvětvové třídění dle rozpočtové skladby (položky), schválený rozpočet zveřejněn dne 6.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen sněmem svazku dne 15.6.2022 „bez výhrad“, návrh závěrečného účtu za rok 2021 zveřejněn v termínu 1.6.2022 – 17.6.2022, schválený závěrečný účet zveřejněn od 20.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 12.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 23.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 24.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 23.1.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 12.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 23.1.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 24.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 23.1.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- k 30.9.2022, k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- k 30.12.2022 (11 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 20.12.2022 (34 faktur)

Faktura

- č. 422028, 422029, 422030, 42031

Bankovní výpis

- od č. 1/2022 do č. 12/2022 k účtu č. 2901641509/2010 vedenému u Fio banky, a.s.

Účetní doklad

- od č. 120001 do č. 120069 k účtu č. 2901641509/2010 vedenému u Fio banky, a.s.

Pokladní kniha (deník)

- za období leden - prosinec
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni 10.11.2022 ve výši Kč 12.086,00 (č.V22000012 ze dne 20.10.2022) souhlasil se zůstatkem uvedeným v pokladní knize

Pokladní doklad

- od č. P22000001 do č. V22000018

Evidence majetku

- vedena v modulu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka k 31.12.2021 DSO RTB, schválena dne 15.6.2022.
- Daňové přiznání ze dne 21.3.2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 8.4.2022, v rozsahu do 300 hodin za rok, od 1.5.2022 do 31.12.2022, účetní práce pro DSO

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 15.6.2022, 2.12.2022, 16.- 30.12.2022 zápis z jednání Valné hromady DSO konaného přes emaily - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Region Taxis Bohemia, dle prohlášení předsedkyně DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, o 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 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 Region Taxis Bohemia:

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 Region Taxis Bohemia 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,40 %
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 Region Taxis Bohemia 17.02.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....
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 dobrovolného svazku obcí o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Mgr. Markéta Karásková, předsedkyně dobrovolného svazku obcí. Dále předsedkyně dobrovolného svazku obcí převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Region Taxis Bohemia ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Markéta Karásková
předsedkyně DSO

.....
dne 17.02.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	DSO Region Taxis Bohemia	Mgr. Markéta Karásková