

Čj.: 088857/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_060363/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ CÍRKVICE**  
**A NOVÉ DVORY - KLEJNARKA**  
**IČ: 69766207**  
**za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka za rok 2022 bylo zahájeno dne 08.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 25.11.2022
- 21.04.2023

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:**

Církvice 6  
285 33 Církvice

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Ing. Helena Francová**  
**Jiří Černovský**  
**Ing. Daniela Jeřábková (25.11.2022)**

**Zástupci DSO:**

**Jiří Volenec - předseda**  
**Marie Nývltová - 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 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 21.04.2023 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 2022 - 2023, schválený valnou hromadou svazku 14.12.2020, zveřejněn na www stránkách členských obcí od 4.1.2021
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023 - 2024, zveřejněný na www stránkách členských obcí v termínu 26.11.2021 - 13.12.2021
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023 - 2024, schválený valnou hromadou svazku 13.12.2021, zveřejněn na www stránkách členských obcí od 17.12.2021
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2024 - 2025, zveřejněný na www stránkách členských obcí v termínu 25.11.2022 - 4.1.2023
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2024 - 2025, schválený valnou hromadou svazku 12.12.2022, zveřejněn na www stránkách členských obcí od 4.1.2023

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2022, zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2022, schválený valnou hromadou svazku obcí dne 13.12.2021
- zveřejněný na www stránkách členských obcí od 17.12.2021

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené výborem svazku obcí dne 20.4.2022, zveřejněno na www stránkách členských obcí od 25.4.2022
- č. 2 schválené výborem svazku obcí dne 12.12.2022, zveřejněno na www stránkách členských obcí od 5.1.2023

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021, projednaný a schválený valnou hromadou svazku obcí dne 27.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný na úředních deskách členských obcí v termínu 10.6.2022 - 27.6.2022
- schválený závěrečný účet zveřejněn na www stránkách členských obcí od 11.7.2022

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

- k 31.10.2022 ze dne 13.11.2022
- k 31.12.2022 ze dne 24.1.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2022 ze dne 16.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 10.2.2023

### **Rozvaha**

- k 30.9.2022 ze dne 16.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 10.2.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2022 ze dne 16.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 10.2.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2022

### **Hlavní kniha**

- hlavní kniha analytická za období 10/2022
- hlavní kniha analytická za období 12/2022

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2022 (celkem 8 faktur)

**Faktura**

- dodavatelské faktury č. 2200100001 – 2200100008
- odběratelská faktura č. 2200200001

**Bankovní výpis**

- č.: 6 - 12, 15 běžného účtu KB a.s. 43-3515010287/0100 (fond obnovy)
- č.: 17 - 35, 43 běžného účtu KB a.s. 19-7022080277/0100
- č.: 3 - 11, 13 bankovního účtu ČNB 94-2112161/0710

**Účetní doklad**

- č.: 2200300032, 2200300060, 2200300061

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

**Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za období 08 - 10/2022

**Účetnictví ostatní**

- protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2021 schválené výborem svazku 27.6.2022

**Dohody o provedení práce**

- ze dne 27.10.2021 vedení účetnictví

**Smlouvy ostatní**

- Protokol o předání a převzetí dopravní a technické infrastruktury nedatovaný, přebírající DSO Církvice a Nové Dvory "Klejnarka", předávající BW - Developerská společnost s.r.o.

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Dodatek č. 3 ke směrnici č. 4/2011 - podpisová oprávnění platná od 13.12.2022

**Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- zápis z valné hromady svazku obcí konané dne: 13.12.2021, 27.6.2022, 12.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně
- zápis z veřejného zasedání výboru svazku obcí konaného dne: 16.3.2022, 20.4.2022, 27.6.2022, 12.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka, 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, smlouvu o nakládání s věcnými právy, nehosподаřil 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 ručitélského 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 Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

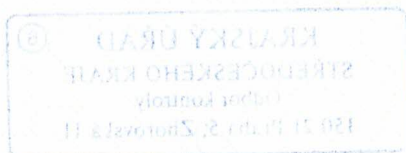
## ***C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:***

### **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 Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka 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                     | 0,20 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

### Komentář:

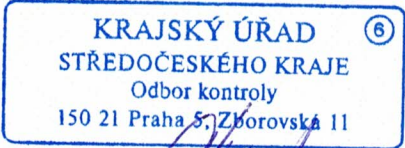
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka 21.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....  
kontrolor

Ing. Daniela Jeřábková

.....  
kontrolorka (nepřítomna 21.4.2023)

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 Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Jiří Volenec, předseda DSO. Dále předseda DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jiří Volenec  
předseda DSO

Dobrovolný svazek obcí  
**KLEJNARKA**  
285 33 Církvice 6  
IČO: 697 66 287

.....  
dne 21.04.2023

#### Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                                                        | Převzal              |
|-----------|---------------|----------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1         | 1 x           | Krajský úřad<br>Středočeského kraje                            | Ing. Helena Francová |
| 2         | 1 x           | Dobrovolný svazek<br>obcí Církvice a Nové<br>Dvory - Klejnarka | Jiří Volenec         |

#### Upozornění:

- **Zveřejnění návrhu rozpočtu, návrhu střednědobého výhledu a návrhu závěrečného účtu** - Upozorňujeme na povinnost zveřejnit návrh rozpočtu / návrh střednědobého výhledu / návrh závěrečného účtu na úřední desce a www stránkách obce až do dne zveřejnění schváleného rozpočtu / schváleného střednědobého výhledu rozpočtu / schváleného závěrečného účtu.
- **Registr DSO** - Upozorňujeme na nutnost aktualizovat údaje o zástupcích DSO v Registru DSO spravovaném Krajským úřadem Středočeského kraje.

