ZÁVĚREČNÝ ÚČET

Dobrovolného svazku obcí založeného za účelem financování dopravní obslužnosti na území regionu Hořovicka

na rok 2019

IČ: 47560002

Příjmy	v tis. Kč
§0000 Dotace obcí na dopravu rok 2019	4 444,01
§6409 Příspěvek obcí na režii	63,36
§6310 Finanční operace - úroky	0,50
Celkem	**4 507,87**
Financování	**68,99**

Výdaje	v tis. Kč
§ 2292 Dopravní obslužnost veřejnými službami 2019	4 505,16
§6310 Finanční operace - bankovní poplatky	3,00
§ 6409 Odměny včetně odvodů	61,70
§6409 Ostatní výdaje - služby	7,00
Celkem	**4576,86**

Z přehledu vyplývá, že rozpočet příjmů, doplněný ve financování z přebytku hospodaření minulých let zcela pokryl výdaje a výsledek hospodaření svazku byl vyrovnán.

Hospodaření Dobrovolného svazku obcí regionu Hořovicka zajišťující dopravní obslužnost bylo přezkoumáno na základě zák.č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání ÚSC a DSO, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí závěrečného účtu a byla projednána společně se závěrečným účtem na valné hromadě svazku. Připomínky mohli občané členských obcí uplatnit podle § 39 odst. 9 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, písemně do 25.6.2020 nebo ústně na jednání svazku dne 29.6.2020.

Návrh závěrečného účtu DSO na rok 2019 byl od 3.6.2020 zveřejněn na úřední desce Města Hořovice a na internetových stránkách Města Hořovice - mikroregion - základní dokumenty DSO doprava (*https://www.mesto-horovice.eu/horovicko/mikroregion-horovicko/zakladni-dokumenty-mikroregionu-horovicko/#ds*) , v listinné podobě je k nahlédnutí v kanceláři č. 215 MěÚ Hořovice u paní Lukešové. Závěrečný účet DSO byl schválen na jednání valné hromady dne 29.6.2020 vyjádřením souhlasu s celoročním hospodaření bez výhrad.

Datum zveřejnění : 1.7.2020 - 30.6.2021

Zpracovala: Kateřina Lukešová
pověřená vedením účetnictví DSO

Dr. Ing. Jiří Peřina v.r.
ředitel DSO

příloha rozpočtu 2019

Příspěvky členských obcí DSO Hořovicka na rok 2019

OBEC	organizace	dotace	režie	celkem k úhradě
Hořovice	1015	1 127 440,00 Kč	13 640,00 Kč	1 141 080,00 Kč
Březová	1018	54 360,00 Kč	880,00 Kč	55 240,00 Kč
Bzová	1020	73 120,00 Kč	920,00 Kč	74 040,00 Kč
Cerhovice	1021	173 390,00 Kč	2 110,00 Kč	175 500,00 Kč
Drozdov	1022	140 750,00 Kč	1 550,00 Kč	142 300,00 Kč
Felbabka	1023	48 730,00 Kč	950,00 Kč	49 680,00 Kč
Hostomice	1025	222 880,00 Kč	5 460,00 Kč	228 340,00 Kč
Hředle	1026	41 180,00 Kč	500,00 Kč	41 680,00 Kč
Hvozdec	1028	47 600,00 Kč	530,00 Kč	48 130,00 Kč
Chaloupky	1030	69 120,00 Kč	860,00 Kč	69 980,00 Kč
Jívina	1032	38 630,00 Kč	790,00 Kč	39 420,00 Kč
Komárov	1034	451 380,00 Kč	5 790,00 Kč	457 170,00 Kč
Libomyšl	1039	64 490,00 Kč	1 550,00 Kč	66 040,00 Kč
Lochovice	1042	176 630,00 Kč	2 190,00 Kč	178 820,00 Kč
Neumětely	1046	107 110,00 Kč	2 540,00 Kč	109 650,00 Kč
Olešná	1049	88 480,00 Kč	1 150,00 Kč	89 630,00 Kč
Osek	1050	169 540,00 Kč	2 710,00 Kč	172 250,00 Kč
Podluhy	1053	129 580,00 Kč	1 420,00 Kč	131 000,00 Kč
Praskolesy	1054	124 300,00 Kč	1 520,00 Kč	125 820,00 Kč
Rpety	1055	91 850,00 Kč	1 300,00 Kč	93 150,00 Kč
Tlustice	1064	139 920,00 Kč	1 710,00 Kč	141 630,00 Kč
Újezd	1067	78 530,00 Kč	930,00 Kč	79 460,00 Kč
Všeradice	1070	82 880,00 Kč	1 950,00 Kč	84 830,00 Kč
Zaječov	1073	223 000,00 Kč	2 790,00 Kč	225 790,00 Kč
Záluží	1074	79 700,00 Kč	950,00 Kč	80 650,00 Kč
Chlustina	4083	33 670,00 Kč	420,00 Kč	34 090,00 Kč
Kotopeky	4088	57 050,00 Kč	960,00 Kč	58 010,00 Kč
Běštín	4089	52 560,00 Kč	630,00 Kč	53 190,00 Kč
Lhotka	4091	34 560,00 Kč	430,00 Kč	34 990,00 Kč
Velký Chlumec	4093	75 460,00 Kč	880,00 Kč	76 340,00 Kč
Malá Víska	4094	19 980,00 Kč	500,00 Kč	20 480,00 Kč
Otmíče	4099	31 450,00 Kč	360,00 Kč	31 810,00 Kč
Skřipel	4101	22 230,00 Kč	630,00 Kč	22 860,00 Kč
Točník	4102	51 580,00 Kč	900,00 Kč	52 480,00 Kč
Vižina	4105	20 880,00 Kč	960,00 Kč	21 840,00 Kč
CELKEM		**4 444 010,00 Kč**	**63 360,00 Kč**	**4 507 370,00 Kč**

Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_060433/2019/KUSK
Čj.: 001579/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ ZALOŽENÝ ZA ÚČELEM FINANCOVÁNÍ DOPRAVNÍ OBLUŽNOSTI NA ÚZEMÍ REGIONU HOŘOVICKA

IČ: 47560002

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí založený za účelem financování dopravní oblužnosti na území regionu Hořovicka za rok 2019 bylo zahájeno dne 31.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.08.2019
- 02.06.2020

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: **01.01.2019 - 31.12.2019**

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO: Palackého nám. 2
268 01 Hořovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **PhDr. Ladislav Tomášek**
- kontroloři: **Irena Kováříková**
Helena Lišková
Jiřina Šamanová

Zástupci DSO: **Dr. Ing. Jiří Peřina** - ředitel svazku
Kateřina Lukešová - 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 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 02.06.2020 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

- sestaven na roky 2018 - 2021, zveřejněn. dne 12.1.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 22.11.2018 - 12.12.2018

Schválený rozpočet

- shromážděním starostů svazku dne 10.12.2018 jako schodkový, schodek vyrovnán z výsledku hospodaření minulých let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby

Závěrečný účet

- schválen shromážděním starostů svazku dne 17.6.2019 , s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 24.6.2019 - návrh zveřejněn ve dnech 24.5.2019 - 13.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6.2019 ze dne 1.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 2.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6.2019 ze dne 1.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 5.2.2020

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6.2019 ze dne 1.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 5.2.2020

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6.2019 ze dne 1.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 5.2.2020

Účtový rozvrh

- předložen platný na rok 2019

Hlavní kniha

- předložena k 30.6., 31.12.2019

Účetní deník

- předložen k 30.6., 31.12.2019

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 0362999309/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3.2019, č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 0362999309/0800 vedenému u ČS a.s. č. 17 - č. 19, č. 38 - č. 46, č. 71 - č. 75

Inventurní soupis majetku a závazků

- Svazek nevlastní žádný hmotný a nehmotný majetek (založen za účelem zajištění dopravní obslužnosti a veškeré účetní operace jsou pouze finančního charakteru), neeviduje žádné závazky. K 31.12.2019 byl inventarizován pouze účet 231 - Kč 103.431,29 předložena inventarizační zpráva ze dne 3.1. 2020, plán inventur schválený na zasedání starostů svazku dne 10.12. 2019 a doklad o proškolení členů inventarizační komise ze dne 6.12.2019.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2018 ze dne 17.6.2019.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- č. 2 ze dne 10.12. 2018 (rozpočet), č. 1 ze dne 17.6. 2019 (účetní závěrka, závěrečný účet), č. 2 ze dne 10.9.2019, č. 3 ze dne 10.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí založený za účelem financování dopravní obslužnosti na území regionu Hořovicka, dle prohlášení ředitele svazku , 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, 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, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí založený za účelem financování dopravní obslužnosti na území regionu Hořovicka:

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 Dobrovolný svazek obcí založený za účelem financování dopravní obslužnosti na území regionu Hořovicka za rok 2019 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	**0,00 %**
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.

KRAJSKÝ ÚŘAD (12)
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor interního auditu a kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek ..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kováříková ..... kontrolorka

Helena Lišková ..... kontrolorka

Jiřina Šamanová ..... 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 o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Dr. Ing. Jiří Peřina, ředitel svazku DSO. Dále ředitel svazku DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

SVAZEK OBCÍ REGIONU HOŘOVICKA - ZAJIŠTĚNÍ DOPRAVNÍ OBSLUŽNOSTI registrované sdružení právnických osob

Dr. Ing. Jiří Peřina
ředitel svazku DSO

.....

dne 02.06.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	DSO Dobrovolný svazek obcí založený za účelem financování dopravní obslužnosti na území regionu Hořovicka	Dr. Ing. Jiří Peřina

Upozornění:

Upozorňujeme na novelu zákona č. 320/2001 Sb., účinnou od 1.1.2020, která nově zavádí a upravuje povinnosti dobrovolných svazků obcí v oblasti finanční kontroly, zejména:
§ 9a odst. 1 - Dobrovolné svazky obcí kontrolují podle tohoto zákona hospodaření s veřejnými prostředky jimi zřízených příspěvkových organizací.odst. 2 - Dobrovolné svazky obcí vykonávají veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců veřejné finanční podpory, kterou jim poskytují. odst. 3 - Dobrovolné svazky obcí jsou povinny vytvořit systém finanční kontroly podle tohoto zákona, kterým zajistí finanční kontrolu jak svého hospodaření, tak i hospodaření jimi zřízených příspěvkových organizací. Současně zajistí prověření přiměřenosti a účinnosti tohoto systému a pravidelně, nejméně jednou ročně, jeho hodnocení.
V souladu s ust. § 5 odst. 2 mohou u dobrovolného svazku obcí finanční kontrolu vykonávat i jiné fyzické osoby než zaměstnanci dobrovolného svazku obcí.

Důrazně upozorňujeme na povinnosti zakotvené v § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen "zákon") - zveřejňovat veškeré dokumenty uvedené v tomto ustanovení na INTERNETOVÝCH STRÁNKÁCH SVAZKU OBCÍ. Současně upozorňujeme na významné riziko vyplývající z tohoto upozornění – možnost uložení pokuty dle § 22a zákona za přestupky vzniklé v důsledku porušení výše uvedeného ustanovení. Podotýkáme, že tato povinnost byla zakotvena novelou zákona č. 250/2000 Sb., provedenou zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění ustanovení některých zákonů v souvislosti s přijetím zákona č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti.