

Dobrovolný svazek obcí Pod Mlýnem

Návrh Závěrečného účtu za rok 2022

Sestavený ke dni 31.12.2022

Údaje o organizaci

Název Dobrovolný svazek obcí Pod Mlýnem
Adresa Řisuty 84
273 78
IČO 14195216
Právní forma Dobrovolný svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon 724 300 917
E-mail dsopodmlynem@seznam.cz

Doplňující údaje

Obsah a náležitosti závěrečného účtu jsou dané §17 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění platných předpisů.

Dobrovolný svazek obcí Pod Mlýnem vznikl dne 26.01.2022

Členy svazku jsou obce:

obec Řisuty IČO: 00234851, podíl na jmění člena DSO: 50%

obec Malíkovice IČO: 00234711, podíl na jmění člena DSO: 50%

Předmětem činnosti svazku a jeho účelem je dobudování a provozování kanalizační soustavy pro členské obce včetně jejich místních částí ve smyslu §6 a násl. zákona č.274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích, tj. zejména vybudování nové ČOV, dobudování a údržba kanalizační sítě a provozování kanalizace.

V roce 2022 spočívala činnost DSO v samotném založení svazku, registraci ke všem daním a poplatkům. A především v přípraných pracích (fin. a majetkové vyrovnění s DSO Jerimalitus, stavební dokumentace, stavební povolení atd.) pro budoucí stavbu ČOV.

DSO **neviduje** v roce 2022 žádné **úvěry, zápůjčky ani návratné fin. výpomoc.**

DSO **neviduje** v roce 2022 žádné **dotace**, které by podléhaly finálnímu vypořádání se SR.

Inventarizace za rok 2022 - Inventarizace majetku byla provedena ke dni 31.12.2022 a při inventarizaci nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Hmotný a nehmotný majetek včetně fin.majetku je evidován prostřednictvím softwaru firmy Alis spol. s r.o. Česká Lípa pro evidenci majetku.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno Krajským úřadem Středočeského kraje - odborem finanční kontroly ve dnech 01.12.2022 a 08.02.2023.

Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření DSO Pod Mlýnem za rok 2022 podle §2 a §3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2022 je přílohou závěrečného účtu.

Návrh na usnesení:

Shromáždění členů Svazku schvaluje celoroční hospodaření DSO Pod Mlýnem a Závěrečný účet za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bez výhrad.

V Řisutech dne: 26.05.2023

předsedkyně DSO

Na úřední desce i v elektronické podobě zveřejněno dne: 29.05.2023

Obsah závěrečného účtu	Strana
Porovnání aktivních a pasivních účtů	1
Porovnání nákladových a výnosových účtů	3
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	5
Měsíční stav finančních prostředků	7
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	8
Porovnání příjmů a výdajů	9
Majetek	10
Fin 2-12 M 122022	11
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 DSO Pod Mlýnem	22

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2022

		Aktivní účty		
SU	Název	2020	2021	2022
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	37 810,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	224 326,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	0,00	-37 810,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	0,00	0,00	66 480,40
261	Pokladna	0,00	0,00	17 898,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2022

		Pasivní účty			
SU	Název	2020	2021	2022	
331	Zaměstnanci	0,00	0,00	8 500,00	
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	0,00	1 500,00	
343	Daň z přidané hodnoty	0,00	0,00	-928,00	
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	100,00	
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	140 000,00	

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

		Nákladové účty		
SU	Název	2020	2021	2022
501	Spotřeba materiálu	0,00	0,00	1 490,08
511	Opravy a udržování	0,00	0,00	148 441,25
512	Cestovné	0,00	0,00	199,00
518	Ostatní služby	0,00	0,00	2 426,77
521	Mzdové náklady	0,00	0,00	10 000,00
525	Jiné sociální pojištění	0,00	0,00	100,00
549	Ostatní náklady z činnosti	0,00	0,00	0,50
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	0,00	37 810,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

Výnosové účty				
SU	Název	2020	2021	2022
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	0,00	0,00	360 000,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2022

Závazky				
SU	Název	2020	2021	2022
331	Zaměstnanci	0,00	0,00	8 500,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	0,00	1 500,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	100,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	140 000,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2022

		Pohledávky		
SU	Název	2020	2021	2022
343	Daň z přidané hodnoty	0,00	0,00	928,00

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2022

Měsíc	Základní běžný účet	Pokladna
Leden	0,00	0,00
Únor	0,00	0,00
Březen	0,00	0,00
Duben	0,00	0,00
Květen	23 371,00	0,00
Červen	23 371,00	0,00
Červenec	3 433,00	0,00
Srpen	35 134,05	0,00
Září	112 504,25	4 022,00
Říjen	79 195,25	14 022,00
Listopad	79 138,40	17 898,00
Prosinec	66 480,40	17 898,00

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

<i>Třída</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Příjmy			
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	0,00	0,00	500 000,00
Příjmy celkem	0,00	0,00	500 000,00
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	0,00	0,00	185 922,60
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,00	0,00	229 699,00
Výdaje celkem	0,00	0,00	415 621,60

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2022

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	0,00	0,00
Únor	0,00	0,00
Březen	0,00	0,00
Duben	0,00	0,00
Květen	80 000,00	56 629,00
Červen	0,00	0,00
Červenec	220 000,00	239 938,00
Srpen	40 000,00	8 298,95
Září	145 000,00	63 607,80
Říjen	10 000,00	33 309,00
Listopad	5 000,00	1 180,85
Prosinec	0,00	12 658,00
CELKEM	500 000,00	415 621,60

Majetek

Období: 12/2022

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	37 810,00	37 810,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	224 326,00	224 326,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	-37 810,00	-37 810,00

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD

Za období: 12/2022

Dobrovolný svazek obcí Pod Mlýnem; IČO 14195216; Řisuty 84, Řisuty, 273 78

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavený k: 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 27.1.2023

I. Rozpočtové příjmy						
Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	0,00	0,00	360 000,00	0,00
	4221	Investiční přijaté transfery od obcí	0,00	0,00	140 000,00	0,00
	XXXX	Bez paragrafu	0,00	0,00	500 000,00	0,00
Celkem			0,00	0,00	500 000,00	0,00

II. Rozpočtové výdaje						
Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
2321	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	0,00	1 803,00	0,00
2321	5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	0,00	0,00	2 438,00	0,00
2321	5169	Nákup ostatních služeb	0,00	0,00	100,00	0,00
2321	5171	Opravy a udržování	0,00	0,00	148 803,60	0,00
2321	5172	Podlimitní programové vybavení	0,00	0,00	45 750,00	0,00
2321	5173	Cestovné	0,00	0,00	199,00	0,00
2321	6121	Stavby	0,00	0,00	226 478,00	0,00
2321	6122	Stroje, přístroje a zařízení	0,00	0,00	3 221,00	0,00
2321	XXXX	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	0,00	0,00	428 792,60	0,00
6310	5163	Služby peněžních ústavů	0,00	0,00	312,00	0,00
6310	XXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	0,00	0,00	312,00	0,00
6399	5362	Platby daní státnímu rozpočtu	0,00	0,00	-13 483,00	0,00
6399	XXXX	Ostatní finanční operace	0,00	0,00	-13 483,00	0,00
Celkem			0,00	0,00	415 621,60	0,00

III. Financování					
Název	Číslo položky / řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	1	2	3	
Krátkodobé financování z tuzemska		0,00	0,00	-84 378,40	0,00
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé financování z tuzemska	8112	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitola OSFA (+/-)	8115	0,00	0,00	-84 378,40	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování z tuzemska		0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8124	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé financování ze zahraničí		0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8212	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8214	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí jiných než ze zahraničních dlouhodobých úvěrů (+/-)	8215	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8217	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8218	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování ze zahraničí		0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8222	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8224	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8225	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8227	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8228	0,00	0,00	0,00	0,00
Opravné položky k peněžním operacím		0,00	0,00	0,00	0,00
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902	0,00	0,00	0,00	0,00
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905	0,00	0,00	0,00	0,00
F i n a n c o v á n í (součet za třídu 8)	8000	0,00	0,00	-84 378,40	0,00

IV. Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace					
Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	41	42	43	
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	0,00	0,00	500 000,00	0,00
Příjmy celkem	4050	0,00	0,00	500 000,00	0,00
Konsolidace příjmů	4060	0,00	0,00	0,00	0,00
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061	0,00	0,00	0,00	0,00
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062	0,00	0,00	0,00	0,00
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070	0,00	0,00	0,00	0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	0,00	0,00	360 000,00	0,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110	0,00	0,00	0,00	0,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	* 4130	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	* 4140	0,00	0,00	0,00	0,00
4137 - Neinvestiční převody mezi stat.městy(Prahou) a jejich měst.obvody nebo částmi-příjmy	* 4145	0,00	0,00	0,00	0,00
4138 - Převody z vlastní pokladny	* 4146	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	* 4150	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170	0,00	0,00	140 000,00	0,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180	0,00	0,00	0,00	0,00
4251 - Investiční převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou)	* 4182	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	4191	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	4192	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4193	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4194	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	0,00	0,00	500 000,00	0,00
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	0,00	0,00	185 922,60	0,00
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	0,00	0,00	229 699,00	0,00
Výdaje celkem	4240	0,00	0,00	415 621,60	0,00
Konsolidace výdajů	4250	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky: 5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260	0,00	0,00	0,00	0,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280	0,00	0,00	0,00	0,00
5342 - Převody FKSP a sociálního fondu obcí a krajů	* 4281	0,00	0,00	0,00	0,00
5344 - Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů	* 4290	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	* 4300	0,00	0,00	0,00	0,00
5347 - Neinvestiční převody mezi stat.městy(Prahou)a jejich měst.obvody nebo částmi-výdaje	* 4305	0,00	0,00	0,00	0,00
5348 - Převody do vlastní pokladny	* 4306	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	* 4310	0,00	0,00	0,00	0,00
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322	0,00	0,00	0,00	0,00
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330	0,00	0,00	0,00	0,00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	4360	0,00	0,00	0,00	0,00
6342 - Investiční transfery krajům	4370	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380	0,00	0,00	0,00	0,00
6363 - Investiční převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou)	* 4381	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400	0,00	0,00	0,00	0,00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	4421	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	4422	0,00	0,00	0,00	0,00

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	41	42	43	
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4423	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4424	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	0,00	0,00	415 621,60	0,00
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440	0,00	0,00	84 378,40	0,00
Třída 8 - Financování	4450	0,00	0,00	-84 378,40	0,00
Konsolidace financování	4460	0,00	0,00	0,00	0,00
Financování celkem po konsolidaci	4470	0,00	0,00	-84 378,40	0,00

* konsolidační položky

VI. Stavby a změny stavů na bankovních účtech a v pokladně				
Název	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu
Text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	0,00	66 480,40	-66 480,40
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	0,00	66 480,40	-66 480,40
Pokladna	6040	0,00	17 898,00	-17 898,00

VII. Vybrané záznamové jednotky					
Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	71	72	73	
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7090	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7092	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100	0,00	0,00	0,00	0,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7110	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7130	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7140	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7160	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	7170	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7190	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	7200	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7210	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	7220	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7290	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7291	0,00	0,00	0,00	0,00
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7292	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300	0,00	0,00	0,00	0,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310	0,00	0,00	0,00	0,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7320	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330	0,00	0,00	0,00	0,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7350	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7360	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370	0,00	0,00	0,00	0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7390	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	7400	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410	0,00	0,00	0,00	0,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7430	0,00	0,00	0,00	0,00
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7431	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	7440	0,00	0,00	0,00	0,00
6342 - Investiční transfery krajům	7450	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7460	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	7470	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480	0,00	0,00	0,00	0,00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7500	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510	0,00	0,00	0,00	0,00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7530	0,00	0,00	0,00	0,00

IX. Přijaté transfery a půjčené peněžní prostředky ze státního rozpočtu a státních fondů a související výdaje

Účelový znak	Položka na straně příjmů, nebo položka zvýšení financování	Výsledek od počátku roku	Paragraf na straně výdajů	Položka na straně výdajů	Výsledek od počátku roku	Rozdíl příjmů (financování) a výdajů za účelový znak
a	b	93	c	d	94	95

X.a Příjmy a přijaté půjčené peněžní prostředky související s mimořádnými událostmi regionálního nebo celorepublikového významu

Mimořádná událost	Paragraf	Položka nebo položka zvýšení financování	Nástroj	Prostorová jednotka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	e	03

X.b Výdaje související s mimořádnými událostmi regionálního nebo celorepublikového významu

Mimořádná událost	Paragraf	Položka nebo položka zvýšení financování	Nástroj	Prostorová jednotka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	e	03

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek								
Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		c	d	1	2	3	

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek								
Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		c	d	1	2	3	

Odesláno dne :	Razítko :	Podpis vedoucího účetní jednotky :
		Odpovídající za údaje
Došlo dne :		o rozpočtu:
		tel.:
		o skutečnosti :
		tel.:

Čj.: 003753/2023/KUSK
SpZn: SZ_090143/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO POD MLÝNEM

IČ: 14195216
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření DSO Pod Mlýnem za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 08.02.2023
- 01.12.2022

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 DSO:

Řisuty 84
273 78 Řisuty

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Perseinová

Zástupci DSO:

Jitka Ryšavá - předsedkyně svazku
Lucie Klátilová - 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 právníky 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 08.02.2023 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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6., 30.9., 31.10.2022 (odesláno dne 14.11.2022), 30.11., 31.12.2022 (odesláno dne 27.1.2023)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2022 (odesláno dne 18.10.2022), 31.12.2022 (odesláno dne 8.2.2023)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2022 (odesláno dne 18.10.2022), 31.12.2022 (odesláno dne 8.2.2023)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2022 (odesláno dne 18.10.2022), 31.12.2022 (odesláno dne 8.2.2023)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- ke dni 31.10., 31.12.2022 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 19.10.2022 do fa č. DF-00013, ke dni 23.12.2022 do fa č. DF-00021 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. DF-00001 - č. DF-00013 za období od 13.5. do 19.10.2022, č. DF-00014 - č. DF-00021 za období od 4.11. do 23.12.2022

Bankovní výpis

- č. 1 - č. 15 za období od 5.5. do 25.10.2022, č. 16 - č. 23 za období od 23.11. do 27.12.2022, k bankovnímu účtu č. 123-7216170297/0100 vedenému u KB, a.s. - základní běžný účet

Účetní doklad

- č. 22-801-00001 - č. 22-801-00015, č. 22-801-00016 - č. 22-801-00023, k bankovnímu účtu č. 123-7216170297/0100 vedenému u KB, a.s. - základní běžný účet
- č. 22-005-00001, předpis mezd 12/2022

Pokladní kniha (deník)

- za období od 5.9. do 29.11.2022
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 1.12.2022 ve výši 17 798,00 Kč ve 14,00 hod. (k d.č. 22-701-00007 ze dne 29.11.2022) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 22-701-00001 - č. 22-701-00003 za období od 5.9. do 6.10.2022, č. 22-701-00004 - č. 22-701-00007 za období od 14.11. do 29.11.2022

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 1.7.2022 na svěřené hodnoty (hotovost v pokladně 0,00 Kč), účetní

Evidence majetku

- k 31.12.2022, v programu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2022 - Plán inventur ze dne 27.12.2022, doklad o proškolení ze dne 27.12.2022, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 20.1.2023, inventurní soupisy k 31.12.2022

Mzdová agenda

- mzdový list 12/2022, ke kontrolované dohodě o provedení práce

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

- Smlouva o vytvoření Dobrovolného svazku obcí Pod Mlýnem (ve smyslu ustanovení § 46 odst. 2, písm. b) ve spojení s § 49 odst. 1. a násl. zákona č. 128/2000 Sb., o obcích), obec Řisuty a obec Malíkovice ze dne 17.1.2022. Předmětem činnosti Svazku a jeho účelem je dobudování a provozování kanalizační soustavy pro členské obce vč. jejich místních částí tj. zejména vybudování nové ČOV, dobudování a údržba kanalizační sítě a provozování kanalizace.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy Dobrovolného svazku obcí Pod Mlýnem ze dne 17.1.2022
- Orgány svazku obcí jsou:
 - a) shromáždění členů svazku
 - b) předseda
 - c) místopředseda
 - d) kontrolní komise
- Rozhodnutí o reg.č. 359/2022/KL ze dne 2.2.2022, Krajský úřad Středočeského kraje (den vzniku dne 26.1.2022)
- Výpis z Registru ekonomických subjektů ČSÚ v ARES (IČO: 14195216)
- Rozhodnutí o registraci ze dne 11.7.2022, Finanční úřad pro Středočeský kraj
- Rozhodnutí o registraci k dani z přidané hodnoty ze dne 14.9.2022, Finanční úřad pro Středočeský kraj

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.3.2022, vedení účetnictví a práce s tím spojené (do 300 hod.)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o bankovních službách ze dne 27.4.2022, mezi DSO Pod Mlýnem a Komerční bankou, a.s., schváleno na shromáždění členů dne 25.3.2022.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 25.3.2022 (ustavující), 29.6., 27.12.2022 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období DSO Pod Mlýnem, dle prohlášení předsedkyně 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, 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 Pod Mlýnem:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 39, neboť:

Finanční hospodaření svazku obcí nebylo v souladu se zákonem. Dobrovolný svazek obcí Pod Mlýnem nesestavil střednědobý rozpočtový výhled rozpočtu ani rozpočet na rok 2022.

NAPRAVENO

Přijato systémové nápravné opatření tak, že Svazek obcí sestavil na roky 2023 - 2025 střednědobý rozpočtový výhled a rozpočet na rok 2023, schváleno na zasedání shromáždění členů dne 27.12.2022.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Pod Mlýnem za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	0,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,02 %
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 140 000,00 Kč.

Řisuty 08.02.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Perseinová

.....
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 Jitka Ryšavá, předsedkyně svazku. Dále předsedkyně svazku převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Pod Mlýnem ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jitka Ryšavá
předsedkyně svazku

.....
dne 08.02.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	DSO Pod Mlýnem	Jitka Ryšavá

Upozornění:

- **Směrnice o finanční kontrole** - Územní celek nevytvořil systém finanční kontroly, není vyhotovena příslušná vnitřní směrnice, podpisový řád s podpisovými vzory, provedení předběžné, průběžné a následné finanční kontroly není zajištěno (§ 9 odst. 3 Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů).
- **Vnitřní směrnice** - Upozorňujeme, že DSO nemá vnitřní předpis týkající se vedení účetnictví, a sice z hlediska věcného i legislativního - nutno uvést do souladu s aktuálně platnou legislativou, skutečně používanými účetními metodami a postupy a s vnitřním uspořádáním DSO tak, aby bylo možno vždy považovat zejména vedení účetnictví DSO za úplné, správné a průkazné.