

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 151713/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_151194/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO TECHNICKÉ SLUŽBY BRDY A HŘEBENY**  
IČ: 11772492  
**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí Technické služby Brdy a Hřebeny za rok 2021 bylo zahájeno dne 08.12.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 16.12.2021
- 13.04.2022
- 12.01.2022

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:** 01.01.2021 - 31.12.2021

**Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:** Dobříšská 56  
252 10 Mníšek pod Brdy

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Helena Francová**  
- kontroloři: **Jiří Černovský**

**Zástupci DSO:** **Mgr. Davis Magdaléna, Ph. D. –**  
předsedkyně DSO

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 13.04.2022 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**

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2025, zveřejněný na www stránkách DSO v termínu 11.11.2021 - 30.11.2021, doložky o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022 - 2025 v členských obcích v zákonem stanoveném termínu
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2025 schválený členskou schůzí DSO 30.11.2021, zveřejněný na www stránkách DSO od 1.12.2021

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2021, zveřejněný na www stránkách DSO v termínu 11.11.2021 - 30.11.2021, doložky o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2021 v členských obcích v zákonem stanoveném termínu

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2021 schválený členskou schůzí DSO 30.11.2021, zveřejněný na www stránkách DSO od 1.12.2021

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené členskou schůzí DSO dne 15.12.2021, zveřejněno na stránkách DSO 16.12.2021

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

- k 30.11.2021 ze dne 13.12.2021
- k 31.12.2021 ze dne 26.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

### **Rozvaha**

- k 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2021

### **Hlavní kniha**

- za období 11/2021
- za období 12/2021

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2021 (celkem 2 faktury)

### **Faktura**

- dodavatelské faktury č.: 2100100001, 2100100002

### **Bankovní výpis**

- č. 1, 2 běžného účtu 123-4272310297/0100 Komerční banka a.s.

### **Účetní doklad**

- č.: 2100300001 - 2100300003, 2100600001, 2100400001 - 2100400016

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

### **Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí**

- Smlouva o vytvoření Dobrovolného svazku obcí Technické služby Brdy a Hřebeny schválená členskou schůzí DSO dne 19.8.2021

### **Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí**

- Stanovy Dobrovolného svazku obcí Technické služby Brdy a Hřebeny schválené členskou schůzí DSO dne 19.8.2021

#### **Listiny o založení právnických osob**

- Notářský zápis NZ 596/2021 ze dne 16.9.2021 - zakladatelská listina obchodní společnosti Brdská obchodní společnost s.r.o. se sídlem Mníšek pod Brdy
- Notářský zápis NZ 808/2021 ze dne 7.12.2021 o navýšení základního kapitálu Brdské odpadářské společnosti s.r.o. se sídlem Dobříšská 56 Mníšek pod Brdy, IČ: 11867345

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 1.11.2021 s MUNIsoft.cz s.r.o., Praha 4 na zpracování finančního účetnictví a mezd

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 22.12.2021

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 01/2021 Směrnice k podpisovým vzorům, schválená předsednictvem DSO 15.12.2021
- Směrnice č. 01/2022 O finanční kontrole, schválená předsednictvem DSO 12.1.2022
- Směrnice č. 02/2022 pro provedení inventarizace, schválená předsednictvem DSO 12.1.2022
- Směrnice č. 03/2022 pro odepisování dlouhodobého majetku, schválená předsednictvem DSO 12.1.2022
- Směrnice č. 04/2022 Směrnice k podpisovým vzorům, schválená předsednictvem DSO 12.1.2022

#### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- zápisy z jednání členské schůze DSO konaného dne: 19.8.2021, 1.9.2021, 11.11.2021, 30.11.2021, 15.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- zápisy z jednání předsednictva DSO konaného dne: 8.9.2021, 15.9.2021, 22.9.2021, 29.9.2021, 6.10.2021, 13.10.2021, 20.10.2021, 27.10.2021, 3.11.2021, 10.11.2021, 24.11.2021, 8.12.2021, 15.12.2021, 22.12.2021, 28.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí Technické služby Brdy a Hřebeny, 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, nehospořoval 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 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, nezrušil právnickou osobu, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

### ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření DSO Technické služby Brdy a Hřebený:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

#### **a) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Technické služby Brdy a Hřebený za rok 2021 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	38,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,47 %
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 2 446 200,00 Kč.

DSO Technické služby Brdy a Hřebený 13.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský


.....  
kontrolor

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Mgr. Davis Magdaléna, Ph. D., předsedkyně DSO. Dále předsedkyně DSO převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Technické služby Brdy a Hřebeny ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Davis Magdaléna, Ph. D.  
předsedkyně DSO



.....  
dne 13.04.2022

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Technické služby Brdy a Hřebeny	Mgr. Davis Magdaléna, Ph. D.

**Upozornění:**

- Upozorňujeme na metodické stanovisko MF ČR publikované ve Zprávách MF č. 3/2017 týkající se úprav rozpočtu v případě změn ve finančních vztazích k jiným rozpočtům (přijaté transfery - položka 4121).