

- N Á V R H -

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

*Svazku obcí VOK
MNÍŠEK POD BRDY*

*(dle § 17 zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
ve znění platných předpisů)*

.....
ZA ROK 2022
.....

*Zpracovala: Olga Šibřinová
Účetní Svazku obcí VOK
V Mníšku pod Brdy dne: 11. 4. 2023*

Komentář

k výsledkům hospodaření Svazku obcí VOK Mníšek pod Brdy

za rok 2022

Rozpočet pro rok 2022 byl schválen zastupitelstvem jednotlivých členských obcí a členskou schůzí Svazku obcí VOK dne 30. 11. 2021 jako přebytkový t.j.na straně příjmů ve výši 3 200 736 Kč a na straně výdajů ve výši 1 760 736 Kč

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2022

(údaje jsou v tis. Kč)

| | Schválený rozpočet | Rozpočtová opatření | Upravený rozpočet | Plnění k 31. 12. 2021 | % plnění k upravenému rozpočtu |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Třída 1 - Daňové příjmy | | | | | |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 2540 | | 2540 | 2540 | 100 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | | | | | |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 330 | 132 | 462 | 462 | 100 |
| Příjmy celkem | 2871 | 132 | 3003 | 3003 | 100 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 1124 | 333 | 1457 | 1098 | 75,37 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 307 | | 106 | 0 | |
| Výdaje celkem | 1431 | | 1563 | 1098 | 70,2 |
| Saldo: Příjmy - výdaje | 1440 | | 1440 | 1905 | |
| Třída 8 - financování | | | | | |
| Přijaté úvěry a půjčky | 0 | | | | |
| Splátky úvěrů | -1440 | -6000 | -7440 | -7440 | |
| Fond rezerv | | | | | |
| Fond sociální | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Prostředky minulých let | | | | 5535 | |
| Financování celkem | | | | -1905 | |
| Přebytek (-), ztráta (+) | | | - | - | |

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou přílohou tohoto ZÚ a jsou k nahlédnutí u účetní Vok-u Mníšek pod Brdy / výkaz FIN-12/.

Do schváleného rozpočtu byly během roku promítnuty rozpočtové změny rozpočtovými opatřeními.

RO č. 1 - schváleno čl. schůzí VOK dne 9. 3. 2022

RO č. 2 - schváleno čl. schůzí VOK dne 13. 9. 2022

RO č. 3 - schváleno čl. schůzí VOK dne 22. 11. 22

K 31. 12. 2022 disponoval Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy celkovými finančními prostředky ve výši 2 094 960,28 Kč, v tomto členění:

- běžný účet č. 107-4649130297

1 046 543,11 Kč

- běžný účet č. 107-8899020267

1 048 417,17 Kč

Zůstatek úvěrového účtu je ve výši 5 816 854 Kč. V roce 2022 byla uhrazena mimořádná splátka úvěru ve výši 6 000 000 Kč, celkem za rok 7 440 000 Kč.

PŘÍJMY

Investiční transfery – jedná se příspěvky jednotlivých obcí Svazku VOK, kteří se podílejí na financování akce „ Zásobování mníšeckého regionu - přivaděč Baně“.

Nedaňové příjmy – pronájem majetku Vok-u plněn do výše 100%.

Zhodnocení příjmů

Příjmová strana schváleného rozpočtu pro rok 2022 se naplnila do výše 100 %.

VÝDAJE

Běžné výdaje Svazku obcí VOK byly čerpány v jednotlivých položkách do výše schváleného nebo následně upraveného rozpočtu pro rok 2022.

Zhodnocení výdajů

Výdajová stránka rozpočtu byla plněna dle schváleného, nebo následně upraveného rozpočtu Svazku obcí VOK pro rok 2022 do výše 70 %.

DALŠÍ UKAZATELE:

Transfery od obcí pol- 4221 ve výši 462 240 Kč

ZÁVAZKY

Přehled závazků ve sledovaném období je sumarizován ve výkazu Rozvaha územních samosprávných celků, svazku obcí a regionálních rad.

Závazky z obchodního styku k dodavatelům / účet 321..... 55329,81 Kč

(nezaplacené fa v evidenci k 31. 12. 2022).

Mzdy zaměstnanci.....účet 331..... 6 800 Kč

Daň srážková.....účet 342..... 1 200 Kč

Účet 042- pořízení investičního majetku

Stav tohoto účtu k 31. 12. 2022 je ve výši 1 521 821 Kč – Bažantnice.

Údaje o hospodaření s majetkem a další finanční operace – výkaz Rozvaha a výkaz zisku a ztráty a příloha účetní závěrky jsou k nahlédnutí u účetní Vok-u na MÚ Mníšek pod Brdy.

Výkazy a příloha obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí VOK za rok 2022

Přezkoumání hospodaření provádí Krajský úřad Středočeského kraje, odbor finanční kontroly, Kontrolorem pověřeným řízením přezkoumání -Jiřina Šamanová
Kontroloři: Ing. Jarmila Štětinová

Irena Kovaříková

Kontrola provedena dne 18. 11. 2022
11. 4. 2023

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Návrh na usnesení:

Členská schůze Svazku obcí VOK Mníšek pod Brdy schvaluje celoroční hospodaření svazku a závěrečný účet Svazku obcí VOK za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2022 a to bez výhrad.

Veškeré materiály, které jsou součástí Závěrečného účtu Svazku obcí VOK Mníšku pod Brdy za rok 2022, jsou k nahlédnutí u účetní Svazku obcí VOK.

11. 4. 2023
Olga Šibřinová

Vyvěšeno:

Sejmuto:

Čj.: 004059/2023/KUSK
SpZn: SZ_043744/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
SVAZEK OBCÍ VOK MNÍŠEK POD BRDY
IČ: 62932195
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření Svazku obcí VOK Mníšek pod Brdy za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.10.2022
- 11.04.2023

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 na adrese : Čisovice 4
252 04 Čisovice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jiřina Šamanová**
- kontroloři: **Irena Kovářiková (11.04.2023)**
Ing. Jarmila Štětinová

Zástupci DSO: **Zuzana Kuthanová - předsedkyně rady svazku**
Olga Šibřinová - hlavní 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 11.04.2023 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

- sestaven na roky 2022 - 2023, schválen shromážděním starostů svazku dne 30.11.2020, zveřejněn dne 1.12.2020, návrh zveřejněn ve dnech 12.11.2020 - 30.11.2020 - doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 10.11.2022 - dosud

Schválený rozpočet

- schválen radou svazku dne 30.11.2021 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 01.12.2021 - doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku

Rozpočtová opatření

- č. 1/2022- schváleno radou svazku dne 09.03.2022, zveřejněno dne 10.03.2022
- č. 2/2022 - schváleno radou svazku dne 13.09.2022, zveřejněno dne 14.09.2022
- č. 3/2022 - schváleno radou svazku dne 22.11.2022, zveřejněno dne 22.11.2022

Závěrečný účet

- schválen radou svazku dne 30.05.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 01.06.2022, návrh zveřejněn 07.04.2022 - dosud - doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022 ze dne 10.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 27.01.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 ze dne 19.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 07.02.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 ze dne 19.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 07.02.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 ze dne 19.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 07.02.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 31.12.2022

Účetní deník

- k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 29.08.2022 do faktury č. 12, ke dni 31.12.2022 do faktury č. 18

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 01.11.2022 do faktury č. 11, ke dni 01.12.2022 do faktury č. 12

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 8 ze dne 01.07.2022 - č. 10 ze dne 06.08.2022, č. 13 ze dne 24.11.2022 - č. 14 ze dne 24.11.2022
- dle knihy odeslaných faktur č. 6 ze dne 23.06.2022 - č. 9 ze dne 01.09.2022, č. 11 ze dne 01.11.2022 - č. 12 ze dne 01.12.2022

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 107-4649130297/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 9 ze dne 30.9.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 107-8899020267/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 9 ze dne 30.09.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k úvěrovému účtu č. 35-1080211557/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 9 ze dne 25.09.2022, č. 12 ze dne 30.12.2022

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 107-4649130297/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 100021, č. 110024 - č. 110025
- k běžnému účtu č. 107-8899020267/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 111051, č. 110064 - č. 110067
- k převodu hospodářského výsledku - č. 610001
- k předpisu mezd - č. 610006, č. 610009

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a listopad 2022
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkumu ke dni 18.11.2022 v 08.10 hodin činí Kč 5 196,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- za měsíc únor a červen 2022
- č. P1 ze dne 15.02.2022 - č. V3 ze dne 03.06.2022

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022. Plán inventur pro rok 2022 ze dne 22.11.2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 22.11.2022, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 04.02.2023.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2021 ze dne 30.5.2022

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- č. 4/2021 ze dne 30.11.2021, č. 1/2022 ze dne 09.03.2022, č. 2/2022 ze dne 30.05.2022, č. 3/2022 ze dne 13.09.2022 a č. 4 ze dne 22.11.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy, dle prohlášení předsedkyně rady svazku, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu 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 Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy:

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 Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy 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 | 51,18 % |
| 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 5 816 854,00 Kč.

Čisovice 11.04.2023

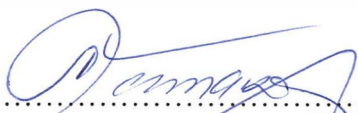
Podpisy kontrolorů:

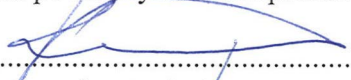
Jiřina Šamanová


Irena Kovářiková

Ing. Jarmila Štětinová




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
kontrolorka


.....
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 Zuzana Kuthanová, předsedkyně rady svazku. Dále předsedkyně rady svazku převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí VOK Mníšek pod Brdy ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Zuzana Kuthanová
předsedkyně rady svazku

Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy
se sídlem 252 10 Mníšek pod Brdy, Dobříšská 56
IČO: 62932195, DIČ: CZ62932195
Tel: 318 541 916

.....
dne 11.04.2023

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-------------------------------------|------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Jiřina Šamanová |
| 2 | 1 x | Svazek obcí VOK Mníšek pod Brdy | Zuzana Kuthanová |