

Návrh závěrečného účtu DSO za rok 2021

Svazek obcí středního Pootaví, Husovo nám. 5, 387 11 Katovice

Zůstatek BÚ k 1.1.2021 - Kč 43787,80

Zůstatek pokl. k 1.1.2021 - Kč 1618,-

paragraf	položka	příjmy	rozpočet	skutečnost
	4121	neinv.transf. od obcí	388185	388185
3900	2324	přijaté nekap. příspěvky	167604	167604
6409	2111	příjmy z poskyt.služeb	7000	6000
6409	2321	přijaté neinv. Dary	6000	6000
6409	2329	ostatní nedaňové příjmy	2864	2864
6310	2329	příjmy z úroků	100	43,6
6330	4134	převody z rozp. účtů	0	5000
c e l k e m			571753	575696,6

paragraf	položka	výdaje	rozpočet	skutečnost
3639	5021	ost.os. výdaje	15000	0
3639	5164	nájemné	7500	0
3639	5169	nákup ostatních služeb	27500	0
3900	5011	platy zam. v prac. pom.	28034	28034
3900	5031	povinné soc. poj.	9860	9860
3900	5032	povinné zdrav. poj.	4254	4254
6409	5011	platy zam. v prac. pom.	221442	221442
6409	5031	povinné soc. poj.	77900	77900
6409	5032	povinné zdrav. poj.	33726	33604
6409	5038	povinné úrazové poj.	1800	1250
6409	5131	potraviny	4398	4398
6409	5139	nákup materiálu	4212	479,44
6409	5151	studená voda	2000	503,87
6409	5152	teplo	3000	2650,42
6409	5154	elektrická energie	4500	2593,62
6409	5161	poštovní služby	500	364
6409	5162	služby elektron.kom.	3000	3000
6409	5164	nájemné	15859	14859
6409	5169	nákup ostatních služeb	101268	100719,73
6409	5229	ost.neinv.transt.nez.org.	2000	2000
6409	5163	úhrady sankcí jiným rozp.	1000	1000
6310	5163	služby pen.ústavů	3000	2330
6330	5348	převody do vl.pokladny		5000
c e l k e m			571753	516242,08

Zůstatek BÚ k 31.12.2021 - Kč 103882,32

Zůstatek pokl. k 31.12.2021 - Kč 978,-

Příloha: Výsledek přezkoumání hospodaření za rok 2021. Zveřejněno současně na webových stránkách. (www.strednipootavi.cz)

Vyvěšeno:

Sejmuto:

17.3.2022

26.5.2022

podpis

OBEČ DROUŽETICE
Droužetice 13
386 01 Strakonice
IČ:466 844 68

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů nebo podle ustanovení § 38 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

dobrovolného svazku obcí

Svazek obcí středního Pootaví

za období od 1.1.2021 do 31.12.2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán Svazku obcí středního Pootaví:

Jiří Janus – předseda
Petr Pešek -místopředseda

Auditor/auditorská společnost: INEKS, spol. s r.o. Povážská 358, Strakonice,
č. oprávnění 81

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření SOSP:

Ing. Pavel Prekop, auditor, č. oprávnění 303

Místo přezkoumání: na úřadu Svazku a v sídle auditorské společnosti

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

- Závěrečné přezkoumání proběhlo v období 14.-20.2.2022

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti svazku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví svazku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,

- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku spolku,
- h) účetnictví vedené svazkem.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán Svazku obcí středního Pootaví. Naši úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření Svazku obcí středního Pootaví je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Svazku obcí středního Pootaví byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém Svazku obcí středního Pootaví. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Svazku obcí středního Pootaví jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření Svazku obcí středního Pootaví jako celku.

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Svazku obcí středního Pootaví jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

C. PLNĚNÍ OPATŘEDNÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH V PŘEDCHOZÍCH LETECH.

Zjištěné nedostatky v předchozích letech byly odstraněny – uskutečnění rozpočtových opatření. Zpřesnění inventarizace účtů.

D. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku Svazku obcí středního Pootaví v budoucnosti:

- Nebyly zjištěny skutečnosti, na jejichž základě by mohlo hrozit riziko negativního dopadu na hospodaření Svazku obcí středního Pootaví.

VII. DALŠÍ INFORMACE**Stanovisko Svazku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření**

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko Svazku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Zpráva projednána se statutárním orgánem Svazku obcí středního Pootaví dne 1. března 2022

Auditorská společnost:
INEKS, spol. s r.o.
Povážská 358
386 01 Strakonice
Oprávnění č.81



Odpovědný auditor:
Ing. Pavel Prekop, č. oprávnění 303

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Pavel Prekop".

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Příloha A	Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
Příloha B	Stanovisko statutárního orgánu (územní celek) dle požadavku ustanovení §7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.
Příloha C	Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha
Příloha D	Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí);

Příloha A

Příklad - Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně hospodaření s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
 - zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

Z á z n a m
o projednání zprávy nezávislého auditora
o přezkoumání hospodaření za rok 2020
Svazku obcí středního Pootaví

Přezkoumání hospodaření Svazku obcí středního Pootaví za rok 2021 provedla auditorská firma INEKS, spol. s r.o. (dále jen auditor), oprávnění č. 81 Komory auditorů České republiky, zastoupená auditorem Ing. Pavlem Prekopem, oprávnění č. 303 Komory auditorů České republiky.

Zástupci Svazku obcí středního Pootaví berou na vědomí, že přezkoumání hospodaření za rok 2021 nezbavuje statutární orgán Svazku obcí středního Pootaví odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků. Statutární orgán zodpovídá za důsledky, které vyplnou z jiných kontrol.

Auditor předá vedení Svazku obcí středního Pootaví:

- 2 výtisky zprávy nezávislého auditora o přezkoumání hospodaření za rok 2021

Statutární zástupce Svazku obcí středního Pootaví svým podpisem na tomto protokolu:

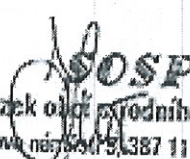
- uvádí následující stanovisko k závěrům zprávy:

bez připomínek

projednání předané zprávy auditora se zúčastnili:

Za Svazek obcí středního Pootaví:

Jiří Janus – předseda Svazku


SOSP
Svazek obcí středního Pootaví
Husova nám. 15, 387 11 KATOVICE
IČ: 705 20 097

za INEKS, spol. s r. o.

Ing. Pavel Prekop



Strakonice, 1.3.2022