

## Návrh Závěrečného účtu

**DSO Veleň, Sluhy, Brázdím a Polerady - Hlavní 160, IČ: 67775195 za rok 2021**

---

Závěrečný účet DSO podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zahrnuje údaje o hospodaření DSO za období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

Podkladem k jeho zpracování byly následující dokumenty:

1. Roční přehled aktiv a pasiv k 31.12.2021 (rozvaha Úč OÚPO 3-02).
2. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2021 (Fin 2-12 M).
3. Inventura majetku provedená pověřenou inventarizační komisí k 31.12.2021
4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Krajským úřadem Středočeského kraje za rok 2021 ze dne 26.4.2022. Přezkoumání bylo provedeno ve dnech 09.12.2021 a 26.4.2022.

## Plnění rozpočtu DSO

### Rozpis plnění daňových příjmů

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
2310	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	3 700 000,00	3 629 022,88	3 629 022,88	98,08	100,00
2310	2112	Příjmy z prodeje zboží	50 000,00	18 447,00	18 447,00	36,89	100,00

### Rozpis plnění daňových výdajů

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
2310	5021	Ostatní osobní výdaje	400 000,00	181 720,00	181 720,00	45,43	100,00
2310	5038	Pov. poj. na úrazové pojištění	2 000,00	400,00	400,00	20,00	100,00
2310	5042	Odměny za užití počítačových programů	10 000,00	8 401,03	8 401,03	84,01	100,00
2310	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2310	5139	Nákup materiálu j.n.	100 000,00	11 738,32	11 738,32	11,74	100,00
2310	5151	Studená voda	1 850 000,00	2 021 926,00	2 021 926,00	109,29	100,00
2310	5154	Elektrická energie	50 000,00	21 768,11	21 768,11	43,54	100,00
2310	5161	Poštovní služby	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2310	5163	Služby peněžních ústavů	16 000,00	13 189,00	13 189,00	82,43	100,00
2310	5166	Výdaje na dodav. pořízení informací	50 000,00	8 250,00	8 250,00	16,50	100,00
2310	5168	Zpracování dat a služby souv. s IT a kom	30 000,00	6 544,89	6 544,89	21,82	100,00
2310	5169	Nákup ostatních služeb	140 000,00	48 934,90	48 934,90	34,95	100,00
2310	5171	Výdaje na dodavatel.zajišť.opravy a údrž	200 000,00	188 345,72	188 345,72	94,17	100,00
2310	5172	Výdaje na nákup softwaru a poč.programů	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2310	5362	Platby daní a poplatků st. rozpočtu	220 000,00	140 047,00	140 047,00	63,66	100,00
2310	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	100,00
2310	6121	Budovy, haly a stavby	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Rozpis plnění daňových příjmů

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
2310	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	3 750 000,00	4 420 911,05	4 420 911,05	117,89	100,00
2310	2112	Příjmy z prodeje zboží	50 000,00	15 240,00	15 240,00	30,48	100,00

### Rozpis plnění daňových výdajů

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
2310	5021	Ostatní osobní výdaje	400 000,00	194 800,00	194 800,00	48,70	100,00
2310	5038	Pov. poj. na úrazové pojištění	2 000,00	400,00	400,00	20,00	100,00
2310	5042	Odměny za užití počítačových programů	10 000,00	8 401,03	8 401,03	84,01	100,00
2310	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	300 000,00	122 759,34	122 759,34	40,92	100,00
2310	5139	Nákup materiálu j.n.	100 000,00	18 268,23	18 268,23	18,27	100,00
2310	5151	Studená voda	1 900 000,00	2 199 344,00	2 199 344,00	115,75	100,00
2310	5154	Elektrická energie	50 000,00	41 112,55	41 112,55	82,23	100,00
2310	5161	Poštovní služby	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2310	5163	Služby peněžních ústavů	16 000,00	12 665,00	12 665,00	79,16	100,00
2310	5166	Výdaje na dodav. pořízení informací	50 000,00	8 910,00	8 910,00	17,82	100,00
2310	5168	Zpracování dat a služby souv. s IT a kom	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2310	5169	Nákup ostatních služeb	120 000,00	48 786,96	48 786,96	40,66	100,00
2310	5171	Výdaje na dodavatel.zajišť.opravy a údrž	220 000,00	54 936,81	54 936,81	24,97	100,00
2310	5172	Výdaje na nákup softwaru a poč.programů	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2310	5362	Platby daní a poplatků st. rozpočtu	220 000,00	172 434,00	172 434,00	78,38	100,00
2310	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	100,00
2310	6121	Budovy, haly a stavby	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Financování

### Financování

Text	Číslo řádku	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Změna stavu krátk. prostřed.na účtech	8115	0,00	-1 549 333,13	-1 549 333,13	0,00	100,00
Financování (součet za třídu 8)	8000	0,00	-1 549 333,13	-1 549 333,13	0,00	100,00

### Stavy a obraty na bankovních účtech

Text	Číslo řádku	PS k 1. 1.	Stav	Změna stavu BÚ
Základní běžný účet ÚSC	6010	4 878 746,88	6 428 080,01	-1 549 333,13
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	4 878 746,88	6 428 080,01	-1 549 333,13
Pokladna	6040	0,00	0,00	0,00

## Peněžní fondy

### Majetek

	Název položky	SU	BO - brutto	BO - korekce	BO - netto	MO - netto
	AKTIVA CELKEM		83 502 371,74	19 434 109,12	64 068 262,62	64 103 043,11
A.	Stálá aktiva		76 677 209,51	19 393 715,12	57 283 494,39	58 825 970,39
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		40 708,25	40 708,25	0,00	0,00
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	40 708,25	40 708,25	0,00	0,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		76 636 501,26	19 353 006,87	57 283 494,39	58 825 970,39
	1. Pozemky	031	147 870,00	0,00	147 870,00	147 870,00
	3. Stavby	021	75 013 347,39	17 877 723,00	57 135 624,39	58 678 100,39
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 475 283,87	1 475 283,87	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		6 825 162,23	40 394,00	6 784 768,23	5 277 072,72
II.	Krátkodobé pohledávky		395 861,73	40 394,00	355 467,73	397 105,35
	1. Odběratelé	311	352 583,35	40 394,00	312 189,35	378 493,35
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	26 280,00	0,00	26 280,00	18 400,00
	15. Daň z přidané hodnoty	343	16 998,38	0,00	16 998,38	212,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		6 429 300,50	0,00	6 429 300,50	4 879 967,37
	11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	6 428 080,01	0,00	6 428 080,01	4 878 746,88
	16. Peníze na cestě	262	1 220,49	0,00	1 220,49	1 220,49

### Vyúčtování finančních vztahů (kraje, obce, DSO a vnitřní převody)

Text	Číslo řádku	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	3 800 000,00	4 436 151,05	4 436 151,05	116,74	100,00
Příjmy celkem	4050	3 800 000,00	4 436 151,05	4 436 151,05	116,74	100,00
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	3 800 000,00	4 436 151,05	4 436 151,05	116,74	100,00
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	3 500 000,00	2 886 817,92	2 886 817,92	82,48	100,00
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem	4240	3 800 000,00	2 886 817,92	2 886 817,92	75,97	100,00
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	3 800 000,00	2 886 817,92	2 886 817,92	75,97	100,00
Saldo příjmů a výdajů po kons.	4440	0,00	1 549 333,13	1 549 333,13	0,00	100,00
Třída 8 - Financování	4450	0,00	-1 549 333,13	-1 549 333,13	0,00	100,00
Financování celkem po konsolidaci	4470	0,00	-1 549 333,13	-1 549 333,13	0,00	100,00

K 31.12.2021 byla provedena inventura majetku, závazků a peněžních prostředků DSO.

Závěr přezkoumání hospodaření kontrolním odborem Krajského úřadu Středočeského kraje v DSO Veleň, Sluhy, Brázdím a Polerady za rok 2021: při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

Závěr:

Vzhledem k výše uvedeným údajům o hospodaření DSO a k celkovému závěru hospodaření za sledované období, tj. za rok 2021 se navrhuje schválení závěrečného účtu hospodaření DSO Veleň, Sluhy, Brázdím a Polerady bez výhrad.

Dobrovolný svazek obcí  
Veleň, Sluhy, Brázdím a Polerady  
Veleň 7, 250 63 Veleň  
IČO: 67775195

Ve Veleni dne 17.5.2022

Ing Jiří Kazda

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 000428/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_053727/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ VELEŇ,**  
**SLUHY, BRÁZDIM A POLERADY**  
**IČ: 67775195**  
**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí Veleň, Sluhy, Brázdim a Polerady za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 26.04.2022
- 09.12.2021

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 obce:**

**Veleň**  
Hlavní 7  
250 63 Veleň

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Alena Zemanová**  
**Bc. Zuzana Svobodová**

**Zástupci DSO:**

**Ing. Jiří Kazda - předseda**

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 26.04.2022 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**

- na rok 2021 - 2023 byl schválen orgánem svazku dne 30. 12. 2020, zveřejněn na elektronické úřední desce DSO dne 30. 12. 2020, návrh zveřejněn dne 11. 12. - 30. 12. 2020 ve všech členských obcích DSO

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný ve všech členských obcích DSO dne 11. 12. - 30. 12. 2020

### **Schválený rozpočet**

- orgánem svazku dne 30. 12. 2020 jako vyrovnaný, zveřejněný dne 30. 12. 2020

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno orgánem DSO dne 13. 10. 2021, zveřejněno dne 13. 10. 2021
- č. 2 k 31. 12. 2021 provedeno účetní DSO na základě pověření orgánem DSO ze dne 30. 12. 2021, zveřejněno dne 31. 12. 2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, projednán a schválen dne 21. 6. 2021 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 21. 6. 2021, návrh zveřejněn ve všech členských obcích DSO

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

- k 30. 9. 2021 (bez data vyhotovení), k 31. 10. 2021 (bez data vyhotovení), k 31. 12. 2021 (bez data vyhotovení)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 9. 2021 ze dne 19. 10. 2021, k 31. 12. 2021 ze dne 22. 2. 2022

### **Rozvaha**

- k 30. 9. 2021 ze dne 19. 10. 2021, k 31. 12. 2021 ze dne 22. 2. 2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 9. 2021 ze dne 19. 10. 2021, k 31. 12. 2021 ze dne 16. 2. 2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- za rok 2021 (elektronicky dle potřeby)

### **Účetní deník**

- za rok 2021 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2021 k č. 2100042

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2021 k č. 2100850

### **Faktura**

- č. 710041, 710042
- vydaná č. 810846 - 810848

### **Bankovní výpis**

- č. 185, 196, 210, 211, 214, 215, 244, 257, 260 k bankovnímu účtu č. 27-9083580207/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

### **Účetní doklad**

- č. 112188 - 112215, 112437 - 112434, 112655, 112656, 112659, 112661 - 112663, 112667, 112682 - 112688 k bankovnímu účtu č. 27-9083580207/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- opravný doklad č. 910002, 920003

- vnitřní doklad č. 610017 ze dne 21. 6. 2021 (převod výsledku hospodaření za rok 2020), č. 610061 (předpis mezd za měsíc prosinec 2021)

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc srpen - prosinec 2021
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 9. 12. 2021 činil Kč 84 240,00 (k pokladnímu dokladu č. 34), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- č. 1 - 35

#### **Evidence majetku**

- vedena v počítači v excelových tabulkách

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

- Složka "Inventarizace majetku a závazků DSO Veleň, Sluhy, Brázdim a Polerady za rok 2021"

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO za rok 2020 (schválena orgánem DSO dne 21. 6. 2021)

#### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- dopisem zasláným přezkoumávajícímu orgánu dne 24. 6. 2021

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

- zasedání DSO ze dne 30. 12. 2020, 25. 1. 2021, 31. 3. 2021, 21. 6. 2021, 13. 10. 2021, 30. 12. 2021 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

V kontrolovaném období DSO Dobrovolný svazek obcí Veleň, Sluhy, Brázdim a Polerady, dle prohlášení předsedy 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, nehospořil 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 Dobrovolný svazek obcí Veleň, Sluhy, Brázdim a Polerady:

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. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 4 odst. 8, neboť:**

Porovnáním výkazu Rozvaha k 30. 9. 2021 s rekapitulací mezd za měsíc září 2021 bylo zjištěno, že na účet 331 Zaměstnanci byla zaúčtována chybná výše dobírky mezd za měsíc září 2021 a na účet 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění chybná výše odvodu daně z mezd.

**NAPRAVENO**

*Opravným dokladem č. 920003*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

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 odst. 10, neboť:**

Svazek obcí nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem. Se schváleným závěrečným účtem DSO za rok 2019 nebyla na internetových stránkách DSO zveřejněna zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

**NAPRAVENO**

*Přijetím nápravného systémového opatření tak, že se schváleným závěrečným účtem za rok 2020 byla na internetových stránkách DSO zveřejněna zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí Veleň, Sluhy, Brázdím a Polerady za rok 2021 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	7,42 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

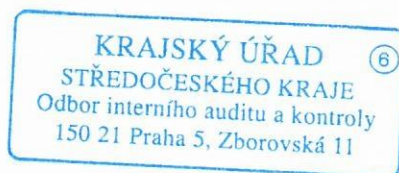
### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Dobrovolný svazek obcí Veleň, Sluhy, Brázdím a Polerady 26. 04. 2022

Podpisy kontrolorů:



Alena Zemanová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

.....  
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.