

Závěrečný účet DSO Čistírna – zájmové sdružení obcí

Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves, IČ: 69982147

za rok 2022 /údaje v tis.Kč/

Par./položka	text	RS	RU	skutečnost
<u>PŘÍJMY :</u>				
4121	neinv.přij.transfery od obcí	300,00	910,00	910,00
4122	neinv.přijaté transfery od krajů	--	2 000,00	2 000,00
4221	investiční přij.transfery od obcí	300,00	--	--
2321/ 2132	příjmy z pronájmu ost.nemov.	754,00	754,00	754,15
6310/ 2141	kladné úroky účtů	--	--	1,32
Příjmy celkem po konsolidaci:		1 354,00	3 664,00	3 665,47

VÝDAJE :

2321/5021	ostatní osobní výdaje	65,00	65,00	55,20
2321/5137	drobný dlouhodobý hm.majetek	5,00	--	--
2321/5139	nákup materiálu	5,00	2,00	--
2321/5161	služby pošt	10,00	2,00	0,23
2321/5163	služby pen.ústavů/pojištění/	38,00	38,00	--
2321/5164	nájemné nebyt.prostor M.Touškov	58,00	58,00	58,00
2321/5166	konsultační, právní služby	100,00	100,00	96,80
2321/5167	služby školení a vzdělávání	8,00	--	--
2321/5169	nákup služeb	75,00	70,00	37,03
2321/5171	opravy, udržování	150,00	3 500,00	3 418,00
2321/5173	cestovné	1,00	--	--
2321/5175	pohoštění	1,00	--	--
2321/5499	věcná břemena –úhrady	25,00	--	--
2321/6121	budovy, haly, stavby	1 000,00	--	--
2321/6122	stroje, přístroje, zařízení	--	70,00	67,76
6310/5163	služby pen.ústavů /poplatky BÚ/	4,00	2,00	0,58
6399/5362	platby daní a poplatků SR	50,00	--	--
6399/5363	úhrady sankcí jiným rozpočtům	5,00	3,00	--
Výdaje celkem po konsolidaci :		1 600,00	3 910,00	3 733,60

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci : - 68,13

Třída 8 – financování : + 68,13

Zůstatek běžného účtu ke dni 1.1.2022 : 5 661 929,44 Kč

ke dni 31.12.2022 : 5 594 037,03 Kč

V roce 2022 byly zahájena rozsáhlá oprava havarijního stavu ČOV – výměna technologického vstrojení a výměna vzduchového potrubí, která bude dokončena a do fakturována v roce 2023.

Sdružení přijalo v roce 2022 na odstranění tohoto havarijního stavu ČOV neinvestiční dotaci ve výši 2 000 000,- Kč od Plzeňského kraje. Akci je nutno závěrečně vyhodnotit do 31.12.2023.

Stavy majetkových účtů ke dni 31.12.2022

Účet 018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek	29 110,- Kč
Účet 021 stavby	44 247 022,58 Kč
Účet 022 samost.movitě věci a soubory movitých věcí	9 825 204,10 Kč
Účet 028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	31 870,- Kč
Účet 031 pozemky	--
Účet 04201 nedokončený dl.hm. majetek –Modernizace odkanal. a ČOV	772 343,- Kč
Účet 901 jiný drobný dl.nehm. majetek – věcné břemeno na cizím pozemku	1 000,- Kč

V průběhu roku 2022 sdružení vyřadilo z evidence drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 32 720,- Kč.

Výsledek přezkoumání hospodaření DSO za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření sdružení za rok 2022 podle zákona č.420/2004 Sb., které provedl KÚ Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň ve dnech 1.12.2022 a 10.3.2023 byly zjištěny následující skutečnosti :

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky
- b) při dílčím přezkoumání za rok 2022
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Čistírna -zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves za rok 2022 Nebyly zjištěny chyby a nedostatky /§ 10 odst.3 písm. a) zákona č.420/2004 Sb./.

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Čistírna – zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves za rok 2022

Neuvádí se zjištěná rizika dle §10 odst.4 písm.a) zákona č.420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Čistírna – zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves za rok 2022

Byly zjištěny dle §10 odst. 4 písm.b) následující ukazatele :

- a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO 0,00%
- b) podíl závazků na rozpočtu DSO 0,13%
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO 0,00%.

U DSO se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v §17 zákona č.23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto nebylo prováděno ověření poměru dluhu DSO k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost – předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.)

Podíly členských obcí na finančních transferech v roce 2022

	neinvestiční 4121	investiční 4221
Město Touškov	303 333,-	--
Kozolupy	303 333,-	--
Bdeněves	303 333,-	--
CELKEM :	909 999,-	--

Fondy zřizované DSO

DSO eviduje fond obnovy ke dni 31.12.2022 v celkové výši 1 705 000,- Kč /účet 23111/, který je evidován pouze účetní analytikou a jehož zůstatek je součástí běžného bankovního účtu DSO.

Veškeré účetní doklady a písemnosti týkající se závěrečného účtu DSO jsou uloženy na MÚ Město Touškov, Dolní náměstí 1, Město Touškov – finanční odbor, 1.patro, kde je možné podávat k závěrečnému účtu připomínky.

Závěrečný účet je v plném rozsahu zveřejněn v elektronické podobě na stránkách města Město Touškov na adrese www.touskov.cz.

Závěrečný účet DSO bude projednáván dne 19.6.2023 od 11,30 hodin v sídle DSO / MÚ Město Touškov, Dolní náměstí 1, 330 33 Město Touškov/.

Vypracovala: Ing.I.Procházková
V Městě Touškově, dne 30.5.2023

Čistírna - zájmové sdružení obcí
Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves
Dolní náměstí 1, 330 33 Město Touškov
IČO: 69982147

Vyvěšeno :
Sejmuto :

Ing. Petr Chleborád
předseda sdružení

Elektronicky

Čj: PK-EK/919/23

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Čistírna-
zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy,
Bdeněves,
IČO: 69982147
za rok 2022**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 01.12.2022 a 10.03.2023

na základě § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání:

MěÚ Město Touškov, Dolní náměstí 1, 330 33 Město Touškov

Přezkoumané období: 1. 1. 2022 – 31. 12. 2022

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Petra Pavlíčková

Při přezkoumání byly přítomny:

- Ing. Kateřina Duchková - místopředsedkyně svazku
- Bc. Jitka Lukešová - účetní svazku
- Ing. Iva Procházková - ekonom - rozpočtářka svazku

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. 10. 2022 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:

Kontrola byla ukončena na místě dne 10. 3. 2023 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období 1 - 10/2022 byl rozpočet upraven dvakrát, schváleno na jednání sdružení dne 11. 4. a dne 15. 8. 2022. Změny rozpočtu byly následně zaneseny do výkazu FIN 2 - 12 M, byla provedena kontrola zveřejnění rozpočtových změn rozpočtu, dle doložek i v elektronické podobě na úřední desce. Bylo postupováno v souladu s § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2022 byl schválen DSO dne 29. 11. 2022 jako schodkový se schodkem ve výši 246 000,00 Kč, který bude kryt z přebytku hospodaření předchozích let, na běžném účtu svazku byl k 31.12.2021 dostatek financí ke krytí schodku. Schválený rozpočet DSO byl zveřejněn elektronicky na úřední desce svazku v zákonné lhůtě.
Střednědobý výhled rozpočtu	Svazek měl vyhotovený výhled rozpočtu na období 2023 - 2025, schválen dne 14. 11. 2022, zveřejněn včetně návrhu dle doložek v členských obcích, na stránkách svazku zveřejněn dne 22. 11. 2022 doposud.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na úředních deskách členských obcí dle předložených doložek. Závěrečný účet DSO za rok 2021 byl schválen včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO na jednání svazku dne 27. 6. 2022 bez výhrad, zveřejněn byl na úřední desce svazku v zákonné lhůtě doposud. Účetní závěrka DSO za rok 2021 byla schválena valnou hromadou DSO dne 27. 6. 2022.
Bankovní výpis	Zůstatek bankovního účtu svazku k 31. 12. 2022: č. účtu 164626536/0300 částka 5 594 037,03 Kč. Zůstatek běžného účtu dle předloženého výpisu souhlasil se stavem účtu 231 uvedeným v hlavní účetní knize k 31. 12. 2022 a stavem na Běžných účtech celkem ve výkazu FIN 2-12 M ke stejnému dni.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy faktury přijaté č. 1 - 7.
Hlavní kniha	Hlavní kniha byla sestavena v programu FENIX za období 1 - 12/2022 a obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden - prosinec 2022, obsahovala přepsané náležitosti dle ustanovení § 13 odst. 2 zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném

	znění.
Inventurní soupisy majetku a závazků	Inventurní soupisy obsahovaly náležitosti stanovené v § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění - název účtu, účetní stav, inventurní stav, rozdíl, datum zahájení inventury, datum ukončení inventury a opatřeny byly podpisy členů inventarizační komise. Inventurní soupisy byly podloženy např. výpisy z bankovních apod. Inventarizační zpráva za rok 2022 byla vyhotovena inventarizační komisí dne 23. 1. 2023, obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, způsob provedení inventarizace, doložení provedených inventur.
Kniha došlých faktur	Dobrovolný svazek obcí předložil "Knihu došlých faktur" ručně vedenou. DSO ke dni kontroly přijal 7 faktur. Faktury jsou zde řádně zapisovány včetně data úhrady.
Pokladní doklady	Pokladní doklady (V1 - V3) - nákupy proplacené přes pokladnu byly doloženy prvotními doklady. Pokladní doklady jsou vystavovány v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Kontrolou bylo ověřeno, že při nakládání s hotovostí je postupováno v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., Zákon o finanční kontrole.
Pokladní kniha (deník)	Kontrolní skupině byla předložena ručně vedená pokladní kniha. Do 31. 12. 2022 byly vystaveny 3 pokladní doklady. Evidovaný stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2022 ve výši 1 711,00 Kč souhlasil se stavem účtu 261 v hlavní účetní knize k 31. 12. 2022 a zůstatkem "Pokladny" ve výkazu Fin 2 - 12 M ke stejnému datu.
Příloha rozvahy	Ke kontrole byla předložena "Příloha" sestavená k 31. 12. 2022 ze dne 23. 1. 2023. Příloha obsahovala doplňující informace k rozvaze.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2022 v programu FENIX ze dne 17. 1. 2023. Aktiva ve výši 38 518 252,71 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 54 905 549,68 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 21 983 045,00 Kč na účtech 018, 021, 022, 028.
Účetní doklady	Byly vyhotoveny interní doklady č. VD 1 - VD 28, které obsahovaly podpisy správce rozpočtu, příkazce operace a hlavní účetní.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2022.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke kontrole byl předložen "Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M" sestavený k 12/2022 sestavený v programu FENIX ze dne 31. 1. 2023. Celkové příjmy po konsolidaci ve výši 3 665 473,06 Kč byly plněny na 100 %. Celkové výdaje po konsolidaci ve výši 3 733 598,47 Kč, byly plněny na 95,5 %. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činilo - 68 125,41 Kč. Stav ke konci vykazovaného období základního běžného účtu DSO činil částku Kč 5 594 037,03 Kč a odpovídal částce vykázané v hlavní účetní knize na účtu 231 - Základní

	běžný účet a částce vykazované v Rozvaze. Stav ke konci vykazovaného období pokladny činil částku 1 711,00 Kč a odpovídal částce vykázané v rozvaze a v hlavní účetní knize na účtu 261 - Pokladna. Ke kontrole byl dále předložen " Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M" sestavený k 10/2022 sestavený v programu FENIX ze dne 24. 11. 2022.
Výkaz zisku a ztráty	Ke kontrole byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestavený k 31. 12. 2022 programem FENIX ze dne 31. 1. 2023. Náklady ve výši 4 506 849,47 Kč a výnosy 4 523 421,06 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 16 571,59 Kč odpovídal výsledku hospodaření v rozvaze na straně pasiv (část C III. 1.) za období 12/2022.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 45382022 na akci "Odstranění havarijního stavu ČOV v Městě Touškově" ve výši 2 mil. Kč ze dne 24. 10. 2022.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo na opravu technologického vystrojení na ČOV Město Touškov ze dne 15. 9. 2022 ve výši 6 948 059,58 Kč vč. DPH. K 31. 12. 2022 bylo proplaceno na odstranění havarijního stavu za opravu vzduchového potrubí 392 999,53 Kč a dle smlouvy o dílo bylo zaplaceno 3 025 tis. Kč dne 16. 12. 2022.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byly přeloženy zápisy z jednání svazku ze dne 12. 12. 2022, 14. 11. 2022, 3. 10. 2022, 5. 9. 2022, 15. 8. 2022, 27. 6. 2022, 12. 5. 2022, 11. 4. 2022, 9. 3. 2022, 14. 1. 2022, 29. 11. 2021, 25. 10. 2021 zápisy byly signovány předsedou/předsedkyní a ověřovatelem, byly přiloženy prezenční listiny.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Čistírna-zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves: **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Čistírna-zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves za rok 2022

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Čistírna-zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves za rok 2022

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Čistírna-zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves za rok 2022

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	0,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

U Dobrovolného svazku obcí DSO Čistírna-zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v §17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.)

Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je 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 na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího a konečného přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Čistírna-zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves o počtu 6 stran byla dne 10. 3. 2023 seznámena Ing. Kateřina Duchková - místopředsedkyně svazku.

Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolerek přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, které přezkoumání vykonaly.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 10.03.2023

Rozdělovník:

DSO Čistírna- zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves - Ing. Petr Chleborád

Krajský úřad – Mgr. Ivana Musilová