

Závěrečný účet DSO Čistírna – zájmové sdružení obcí
Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves, IČ: 69982147
za rok 2021 /údaje v tis.Kč/

Par./položka	text	RS	skutečnost
PŘÍJMY :			
4121	neinv.přij.transfery od obcí	300,00	300,00
4221	investiční přij.transfery od obcí	300,00	300,00
2321/ 2132	příjmy z pronájmu ost.nemov.	732,00	732,15
6310/ 2141	kladné úroky účtů	--	1,28
Příjmy celkem po konsolidaci:		1 332,00	1 333,43

VÝDAJE :			
2321/5021	ostatní osobní výdaje	65,00	55,20
2321/5137	drobný dlouhodobý hm.majetek	5,00	
2321/5139	nákup materiálu	10,00	
2321/5161	služby pošt	2,00	0,37
2321/5163	služby pen.ústavů/pojištění/	38,00	37,52
2321/5164	nájemné nebyt.prostor M.Touškov	126,00	58,00
2321/5166	konsultační, právní služby	100,00	
2321/5167	služby školení a vzdělávání	11,00	
2321/5169	nákup služeb	75,00	15,59
2321/5171	opravy, udržování	200,00	88,26
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	
6310/5163	služby pen.ústavů /poplatky BÚ/	4,00	0,56
6399/5363	platby daní a poplatků	5,00	
Výdaje celkem po konsolidaci :		1 668,00	255,49

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci : **1 077,94**
Třída 8 – financování : **- 1 077,94**

Zůstatek běžného účtu ke dni 1.1.2021 : 4 583 617,59 Kč
ke dni 31.12.2021 : 5 661 929,44 Kč

Sdružení nepřijalo v roce 2021 žádné dotace a nové půjčky.

Stavy majetkových účtů ke dni 31.12.2021

Účet 018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek	29 110,- Kč
Účet 021 stavby	44 247 022,58 Kč
Účet 022 samost.movité věci a soubory movitých věcí	9 757 444,10 Kč
Účet 028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	64 590,- 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 2021 sdružení nevyřadilo z evidence žádnou pohledávku, závazek nebo majetek. V srpnu 2021 došlo k výměně 1 ks kalového čerpadla Flyght NP 3085.160 MT /evidenčně v majetku T13/ na stokové síti Kozolupy I.

Výsledek přezkoumání hospodaření DSO za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření sdružení za rok 2021 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 13.12.2021 a 9.3.2022 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 2021
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Čistírna -zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves za rok 2021 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 2021

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 2021

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO **0,00%**
- b) podíl závazků na rozpočtu DSO **0,34%**
- 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 2021

	neinvestiční 4121	investiční 4221
Město Touškov	100 000,-	100 000,-
Kozolupy	100 000,-	100 000,-
Bdeněves	100 000,-	100 000,-
CELKEM :	300 000,-	300 000,-

Fondy zřizované DSO

DSO eviduje fond obnovy ke dni 31.12.2021 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 27.6.2022 od 11,00 hodin v sídle DSO / MÚ Město Touškov, Dolní náměstí 1, 330 33 Město Touškov/.

Vypracovala: ing.I.Procházková
V Městě Touškově, dne 13.5.2022

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

Bc. Iveta Zajíčková
předsedkyně sdružení

Vyvěšeno :
Sejmuto :



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2092/21

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Čistírna-
zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves,
IČO: 69982147
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 13. 12. 2021 a 9. 3. 2022

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

Místo provedení přezkoumání: sídlo DSO Čistírna-zájmové sdružení obcí Město
Touškov, Kozolupy, Bdeněves

Dolní náměstí 1, 330 33 Město Touškov

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Mgr. Ivana Musilová
- kontrolorky: Ing. Petra Pavlíčková

Při přezkoumání byly přítomny:

- Bc. Jitka Lukešová - účetní svazku
- Ing. Iva Procházková - ekonom - rozpočtář svazku

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. 10. 2021 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:

kontrola byla ukončena na místě dne 9. 3. 2022 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
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu svazku byl zveřejněn na úředních deskách obcí dle předložených doložek v zákonné lhůtě.
Rozpočtová opatření	Do 31. 12. 2021 nebylo provedeno rozpočtové opatření.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2021 byl schválen DSO dne 9. 12. 2020 jako schodkový se schodkem ve výši 336 000,00 Kč, který bude kryt z přebytku hospodaření předchozích let, na běžných účtech svazku byl k 31.12.2020 dostatek financí ke krytí schodku, zůstatek běžného účtu celkem činil 4 583 617,59 Kč. Změna oproti zveřejněnému návrhu byla v zápisu z jednání sdružení okomentována a zdůvodněna, schválená výše byla zavedena do výkazu FIN2-12M. Schválený rozpočet DSO byl zveřejněn elektronicky na úřední desce svazku v zákonné lhůtě. Při kontrole dodržování čerpání rozpočtu nebyly zjištěny chyby.
Střednědobý výhled rozpočtu	Svazek měl vyhotovený výhled rozpočtu na období 2021 - 2023, schválen dne 9. 12. 2020, zveřejněn včetně návrhu dle doložek v členských obcích, na stránkách svazku zveřejněn dne 17. 12. 2020 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 2020 byl schválen včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO na jednání svazku dne 15. 6. 2021 bez výhrad, zveřejněn byl na úřední desce svazku v zákonné lhůtě doposud. Účetní závěrka DSO za rok 2020 byla schválena valnou hromadou DSO dne 15. 6. 2021.
Bankovní výpis	Zůstatek bankovního účtu svazku k 31. 12. 2021: č. účtu 164626536/0300 částka 5 661 929,44 Kč. Zůstatek běžného účtu dle předloženého výpisu souhlasil se stavem účtu 231 uvedeným v hlavní účetní knize k 31. 12. 2021 a stavem na Běžných účtech celkem ve výkazu FIN 2-12 M ke stejnému dni.
Faktury	Ke kontrole byly předloženy faktury přijaté č. 1 - 4.
Hlavní kniha	Hlavní kniha byla sestavena v programu FENIX za období 1 - 12/2021 a obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden - prosinec 2021, 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 2021 byla vyhotovena inventarizační komisí dne 24. 1. 2022, obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, způsob provedení inventarizace, doložení provedených inventur. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Pokladní doklady	Pokladní doklady (V1 - V5) byly vedeny v jedné číselné řadě. 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. 2021 bylo vystaveno 5 pokladních dokladů. Evidovaný stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2021 ve výši 1 944,00 Kč souhlasil se stavem účtu 261 v hlavní účetní knize k 31. 12. 2021 a zůstatkem "Pokladny" ve výkazu Fin 2 - 12 M ke stejnému datu.
Příloha rozvahy	Ke kontrole byla předložena "Příloha" sestavená k 31. 12. 2021 ze dne 4. 2. 2022. Příloha obsahovala doplňující informace k rozvaze.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2021 v programu FENIX ze dne 26. 1. 2022. Aktiva ve výši 39 359 629,12 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 54 870 509,68 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 21 174 754,00 Kč na účtech 018, 021, 022, 028.
Účetní doklady	Byly vyhotoveny interní doklady č. VD 1 - VD 21, které obsahovaly podpisy správce rozpočtu, příkazce operace a hlavní účetní.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke kontrole byl předložen " Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M" sestavený k 12/2021 sestavený v programu FENIX ze dne 3. 3. 2022. Celkové příjmy po konsolidaci ve výši 1 333 431,13 Kč byly plněny na 100,1 %. Celkové výdaje po konsolidaci ve výši 255 489,28 Kč, byly plněny na 15,3 %. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činilo 1 077 941,85 Kč. Stav ke konci vykazovaného období základního běžného účtu DSO činil částku Kč 5 661 929,44 Kč a odpovídal částce vykázané v hlavní účetní knize na účtu 231 - Základní běžný účet a částce vykazované v Rozvaze. Kontrolou bylo ověřeno, že bylo postupováno v souladu s § 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.

Výkaz zisku a ztráty	Ke kontrole byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestavený k 31. 12. 2021 programem FENIX ze dne 26. 1. 2022. Náklady ve výši 1 106 478,28 Kč a výnosy 1 511 659,13 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 405 180,85 Kč odpovídal výsledku hospodaření v rozvaze na straně pasiv (část C III. 1.) za období 12/2021.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byly přeloženy zápisy z jednání svazku ze dne 9. 12. 2020 a ze dne 13. 1. 2021, ze dne 29. 3. 2021, ze dne 15. 6. 2021, ze dne 25. 11. 2021 a ze dne 29. 11. 2021 zápisy byly signovány 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 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Čistírna-zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves za rok 2021

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 2021

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 2021

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

- | | |
|--|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO | 0 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu DSO | 0,34 % |
| 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.)

Za Krajský úřad Plzeňského kraje dne 10. 3. 2022

Podpisy kontrolerek:

Ing. Petra Pavlíčková



Mgr. Ivana Musilová

kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání



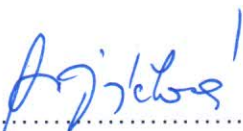
Předsedkyně svazku obcí prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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 i výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Čistírna-zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves o počtu 6 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela

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



Bc. Iveta Zajíčková
předsedkyně svazku

Dne: 11. 3. 2022

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Čistírna-zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves	Bc. Iveta Zajíčková
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Mgr. Ivana Musilová