

NÁV R H

Dobrovolný svazek obcí BENE-BUS, IČ: 75120321

Závěrečný účet za rok 2021

| PŘÍJMY | SR v tis. Kč | Skutečnost v Kč k 31.12.2021 |
|-----------------------|-------------------------|---|
| Příspěvky obcí na NDO | 23.686,06 | 23,716.922,00 |
| Příspěvky na činnost | 97,07 | 97.050,00 |
| Úroky | 1,00 | 400,78 |
| <hr/> | | |
| Příjmy CELKEM | 23.784,13 | 23,814.372,78 |

Komentář k příjmům

Na nadstandardní dopravní obslužnost a činnost svazku přispělo všech 109 obcí z okresu Benešov a 1 obec z okresu Příbram. Výše příspěvku na NDO na 1 obyvatele činila 244,- Kč, výše příspěvku na činnost činila 1,- Kč.

VÝDAJE

| | | |
|-----------------------------|------------------|----------------------|
| Dotace na nadstandardní DO | 24.205,30 | 24,185.147,42 |
| Odměna za vedení účetnictví | 66,00 | 66.000,00 |
| Zákonné pojištění úrazu | 0,40 | 400,00 |
| Nákup materiálu | 1,00 | 250,62 |
| Služby pošt | 1,40 | 100,00 |
| Zpracování dat | 10,00 | 7.578,79 |
| Ostatní služby | 275,00 | 270.025,00 |
| Bankovní poplatky | 6,60 | 5.668,00 |
| <hr/> | | |
| Výdaje CELKEM | 24.565,70 | 24,535.169,83 |

Komentář k výdajům

Dotace dopravcům byla poskytnuta podle uzavřených smluv na rok 2021.

Ve výdajích jsou zahrnuty doplatky a nedoplatky za rok 2020. Není zahrnut doplatek dle Dodatku č. 5, který byl schválen až v roce 2022 ve výši 278.887,- Kč a doplatek za propad tržeb ve výši 182.925,- Kč.

Rekapitulace v Kč

| | |
|--------|---------------|
| Příjmy | 23,814.372,78 |
| Výdaje | 24,535.169,83 |


Rozdíl -720.797,05

| | |
|------------------------------|---------------|
| Zůstatek na ZBÚ k 1. 1. 2021 | 2,840.185,48 |
| Příjmy za rok 2021 | 23,814.372,78 |
| Výdaje za rok 2021 | 24,535.169,83 |

Zůstatek na ZBÚ k 31. 12. 2021 2,119.388,43

Předkládá: Ing. Jaroslav Hlavnička – předseda svazku

Vypracovala: Dagmar Boušková - účetní



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“), 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 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.“).

pro dobrovolný svazek obcí

BENE - BUS

za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek obcí“): předseda svazku: Ing. Jaroslav Hlavnička, místopředsedové: Mgr. Martin Kadrnožka, Jiří Slavík, Ladislav Trumpich

Auditor provádějící přezkoumání hospodaření svazku obcí: Ing. Jarmila Šolarová

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření svazku obcí:

Auditor provedl přezkoumání hospodaření svazku obcí BENE-BUS v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.

Místo přezkoumání hospodaření: Masarykovo nám. 100, Benešov, Masarykovo nám. 1, Benešov, sídlo auditora

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření svazku obcí provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech od 3. – 8. 11. 2021
- Závěrečné přezkoumání proběhlo v období od 16. 2. – 22. 2. 2022

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření svazku obcí auditorem:

- Označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena a den provedení: převzetí dokladů dne 3. 11. 2021
- Označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy a den provedení: kontrola účetních výkazů dne 22. 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, 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 obcí,
- d) 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,
- 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 obcí,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek obcí,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, 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 svazku obcí,
- h) účetnictví vedené svazkem obcí,
- i) ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný svazek obcí.

Mou úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů ČR jsem na svazku obcí nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsem splnila požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1. Přezkoumání hospodaření jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů ČR a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. Podle těchto předpisů jsem povinna naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získala omezenou jistotu, zda hospodaření svazku obcí je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření svazku obcí a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém svazku obcí BENE-BUS. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření svazku obcí je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření svazku obcí činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě provedeného přezkoumání hospodaření svazku obcí BENE-BUS jsem nezjistila žádnou skutečnost, která by mě vedla k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abych ve zprávě uvedla závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedla, 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 jako celku. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. upozorňuji na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti:

Na základě provedených auditorských postupů, jsem neshledala žádná zjištění, která by mě vedla k závěru, že existují případná rizika, která mohou mít v budoucnosti negativní vliv na hospodaření svazku obcí.

D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu svazku obcí a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí
(v tis. Kč)

Podíl pohledávek na rozpočtu

| | | |
|---------------|---------------------------------------|-----------|
| A | Vymezení pohledávek | 0,- |
| B | Vymezení rozpočtových příjmů | 23 814,37 |
| A / B * 100 % | Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu | 0 % |

Podíl závazků na rozpočtu

| | | |
|---------------|------------------------------------|-----------|
| C | Vymezení závazků | 487,31 |
| D | Vymezení rozpočtových příjmů | 23 814,37 |
| C / D * 100 % | Výpočet podílu závazků na rozpočtu | 2,05 % |

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

| | | |
|---------------|--|-------|
| D | Vymezení zastaveného majetku | 0,- |
| E | Vymezení majetku pro výpočet ukazatele | 17,54 |
| D / E * 100 % | Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku | 0 % |

E. Vyjádření k poměru dluhu svazku obcí k poměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abych ve zprávě uvedla výrok o tom, že dluh svazku obcí nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsem povinna uvést, o kolik dluh svazku obcí překročil průměr jeho příjmů.


Dluh svazku obcí nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

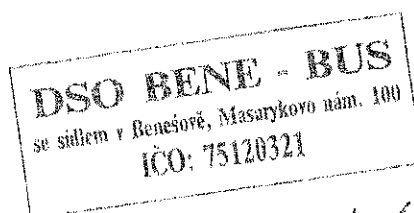
Stanovisko svazku obcí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

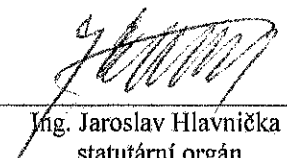
Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko svazku obcí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 22. 2. 2022


Ing. Jarmila Šolarová
Auditor, č. oprávnění 1288
J. Franka 1905
256 01 Benešov

Zpráva projednána se statutárním orgánem svazku obcí a předána dne: 24. 2. 2022.
Byly předány dva originální výtisky zprávy.




Ing. Jaroslav Hlavnička
statutární orgán