Dobrovolný svazek obcí BENE-BUS, IČ: 75120321

N Á V R H

Závěrečný účet za rok 2020

PŘÍJMY	SR	Skutečnost v Kč v tis. Kč	k 31.12.2020
Příspěvky obcí na ODO		18.323,41	18,279.221,00
Příspěvky na činnost		96,44	96.439,00
Úroky	1,00	1.268,41	
Příspěvek na rok 2020			
Příjmy CELKEM		**18.420,85**	**18,376.928,41**

Komentář k příjmům

Na nadstandardní dopravní obslužnost a činnost svazku přispělo všech 108 obcí z okresu Benešov a 1 obec z okresu Příbram. Výše příspěvku na NDO na 1 obyvatele činila 190,- Kč, výše příspěvku na činnost činila 1,- Kč.

VÝDAJE				
Dotace na nadstandardní DO			20.050,00	19,963.177,46
Odměna za vedení účetnictví			66,00	66.000,00
Zákonné pojištění úrazu		0,40	400,00	
Nákup materiálu		0,70	503,88	
Služby pošt		1,40	1.191,00	Zpracování dat
14,00	8.062,67			
Ostatní služby		270,00	270.025,00	
Bankovní poplatky			6,50	5.441,00
Výdaje CELKEM			**20.409,00**	**20,314.801,01**

Komentář k výdajům

Dotace dopravcům byla poskytnuta podle uzavřených smluv na rok 2020.
Ve výdajích jsou zahrnuty doplatky a nedoplatky za rok 2019.

Rekapitulace

V Kč	
Příjmy	18,376.928,41
Výdaje	20,314.801,01
Rozdíl	**-1,937.872,60**

	v Kč
Zůstatek na ZBÚ k 1. 1. 2020	4,778.058,08
Příjmy za rok 2020	18,376.928,41
Výdaje za rok 2020	20,314.801,01
Zůstatek na ZBÚ k 31. 12. 2020	**2,840.185,48**

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 přepisů 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. 2020 do 31. 12. 2020

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
- Závěrečné přezkoumání proběhlo v období od 25. 3. – 14. 4. 2021

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření svazku obcí auditorem:
- Označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena a den provedení: převzetí dokladů dne 2. 11. 2020
- Označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy a den provedení: kontrola účetních výkazů dne 14. 4. 2021

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 právnickými 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 2020 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:
rizika neidentifikována.

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	18 376,93
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0 %

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	104,65
D	Vymezení rozpočtových příjmů	18 376,93
C / D * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	0,57 %

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 15. 4. 2021

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

Zpráva projednána se statutárním orgánem svazku obcí a předána dne: 21. 4. 2021.
Byly předány dva originální výtisky zprávy.

DSO BENE - BUS
se sídlem v Benešově, Masarykovo nám. 100
IČO: 75120321

Ing. Jaroslav Hlavnička
statutární orgán