

Dobrovolný svazek obcí BENE-BUS, IČ: 75120321

N Á V R H

Závěrečný účet za rok 2019

PŘÍJMY	SR v tis. Kč	Skutečnost v Kč k 31.12.2019
Příspěvky obcí na ODO	18.198,96	18.198.960,00
Příspěvky na činnost	95,78	95.784,00
Úroky	1,00	667,82
Příspěvek na rok 2020		44.189,00
Příjmy CELKEM	18.295,74	18,339.600,82

Komentář k příjmům

Na ostatní dopravní obslužnost a činnost svazku přispělo všech 109 obcí z okresu Benešov a 1 obec z okresu Příbram. Výše příspěvku na ODO na 1 obyvatele činila 190,- Kč, výše příspěvku na činnost činila 1,- Kč.

VÝDAJE

Dotace ČSAD Benešov	201	16.115,00	15,599.408,80
Dotace COMETT PLUS	202	978,00	857.868,00
Dotace ARRIVA Střední Čechy	203	25,00	4.572,09
Dotace ARRIVA Střední Čechy	204	720,00	617.451,70
Dotace ČSAD POLKOST	205	1.100,00	848.311,11
Dotace ARRIVA Střední Čechy	206	351,00	350.953,20
Doplatek 2018 ČSAD Benešov			349.714,00
Doplatek 4. Q ARRIVA Stř. Čechy	203		5.608,20
Přeplatek 2018 COMETT PLUS			- 6.091,00
Přeplatek 2018 ARRIVA Stř. Čechy	204		- 45.085,51
Přeplatek 2018 ARRIVA Stř. Čechy	206		- 7.694,86
<i>mezisoučet</i>		19.289,00	18,575.015,73
Odměna za vedení účetnictví		66,00	66.000,00
Zákonné pojištění úrazu		0,40	400,00
Nákup materiálu		0,70	559,70
Služby pošt		1,00	629,30
Zpracování dat		14,00	12.765,25
Ostatní služby		207,00	181.025,00
Bankovní poplatky		6,50	6.205,00
<i>mezisoučet</i>		295,60	267.584,25
Výdaje CELKEM		19.584,60	18,842.599,98

Komentář k výdajům

Dotace dopravcům byla poskytnuta podle uzavřených smluv na rok 2019.

Ve výdajích jsou zahrnuty doplatky a nedoplatky za rok 2018.

Rekapitulace

V Kč

Příjmy	18,339.600,82
Výdaje	18,842.599,98

Rozdíl -502.999,16

v Kč

Zůstatek na ZBÚ k 1. 1. 2019	5,281.057,24
Příjmy za rok 2019	18,339.600,82
Výdaje za rok 2019	18,842.599,98

Zůstatek na ZBÚ k 31. 12. 2019 4,778.058,08

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. 2019 do 31. 12. 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek obcí“): předseda svazku: Ing. Jaroslav Hlavnička, místopředsedové: Mgr. Martin Kadmožka, 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. e) 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 14. – 25. 11. 2019

- Závěrečné přezkoumání proběhlo v období od 3. 3. – 12. 3. 2020

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření svazku obcí auditorem:

- Označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena a den provedení: převzetí dokladů dne 14. 11. 2019

- Označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy a den provedení: kontrola účetních výkazů dne 12. 3. 2020

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:

- 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 svazku obcí,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví svazku obcí,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek obcí,
- 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,
- 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 svazku obcí,
- 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 2019 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	185,57
B	Vymezení rozpočtových příjmů	18 339,60
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	1,01 %

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	49,69
D	Vymezení rozpočtových příjmů	18 339,60
C / D * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	0,27 %

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.

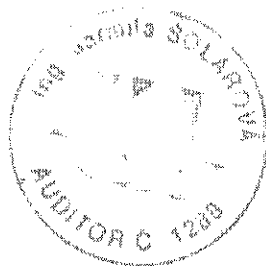
Dluh svazku obcí nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko svazku obcí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

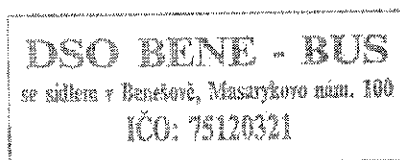
Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko svazku obcí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 16. 3. 2020



Ing. Jarmila Šolarová
Auditor, č. oprávnění 128B
J. Franka 1905
256 01 Benešov

Zpráva projednána se statutárním orgánem svazku obcí a předána dne:16.3..... 2020.
Byly předány dva originální výtisky zprávy.



Ing. Jaroslav Hlavnička
statutární orgán