

DSO	Spis č. 1
Došlo: 31-01-2017	
Spis. znak: 0.11	Vyřizuje: 1

SpZn: SZ\_070461/2016/KUSK  
Čj.: 098107/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření****DSO SVAZEK OBCÍ ČERTOVKA**IČ: 75120968  
**za rok 2016**

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Čertovka za rok 2016 bylo zahájeno dne 27.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 31.01.2017
- 15. 12. 2016

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

**Přezkoumávané období:****01.01.2016 - 31.12.2016****Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:**Horka I 48  
286 01 Čáslav**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiří Černovský**  
**Ing. Helena Francová** (dne 15.12.2016)**Zástupci DSO:****Miroslav Doležal** - předseda svazku  
**Eva Skaláková** - účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a 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 územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky 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,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníků osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2015 - 2017 schválený valným shromážděním dne 27.11.2014
- na rok 2016 - 2018 schválený valným shromážděním dne 26.11.2015

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2016, zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2016, schválený valným shromážděním DSO dne 26.11.2015 jako schodkový (schodek kryt z přebytku hospodaření roku 2015)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené valným shromážděním DSO dne 7.4.2016
- č. 2 schválené valným shromážděním DSO dne 24.11.2016

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015, projednán a schválen valným shromážděním DSO dne 25.2.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka - návrh závěrečného účtu zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.11.2016 ze dne 9.12.2016
- k 31.12.2016 ze dne 20.1.2017

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.11.2016 ze dne 9.12.2016
- k 31.12.2016 ze dne 20.1.2017

### **Rozvaha**

- k 30.11.2016 ze dne 9.12.2016
- k 31.12.2016 ze dne 20.1.2017

### **Příloha rozvahy**

- k 30.11.2016 ze dne 9.12.2016
- k 31.12.2016 ze dne 20.1.2017

### **Hlavní kniha**

- za období 11/2016 ze dne 9.12.2016
- za období 12/2016 ze dne 17.1.2017

### **Faktura**

- č. 1600100001, 1600100002

### **Bankovní výpis**

- č.: 1 - 38 běžného účtu 43-912750277/0100 KB a.s.

### **Účetní doklad**

- č. 1600500004, 1600500015

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 02, 04, 09, 12/2016
- stop stav pokladní hotovosti k 15.12.2016 (12:05 hodin) shodný s konečným zůstatkem v pokladní knize činil 920,- Kč

### **Pokladní doklad**

- č. 1670100001 - 1670100004

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016



### **Účetnictví ostatní**

- Účetní závěrka DSO Čertovka za rok 2015, schválená valným shromážděním DSO dne 25.2.2016

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 4.1.2016 na vedení celkové agendy svazku

### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- Zápis ze zasedání valného shromáždění Svazku obcí Čertovka, konaného dne: 26.11.2015, 25.2.2016, 7.4.2016, 24.11.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápis ze zasedání správního výboru Svazku obcí Čertovka, konaného dne: 8.11.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí Čertovka, dle prohlášení předsedy svazku, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je DSO společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Čertovka:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Čertovka za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
**Neuvádí se.**

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	73,96 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.  
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek obcí Čertovka 31.01.2017

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

### 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

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Čertovka o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Miroslav Doležal, předseda svazku DSO.

Miroslav Doležal  
předseda svazku DSO

Svazek obcí .....  
**ČERTOVKA** dne 31.01.2017  
Horka I 48, 286 01 Čáslav  
IČO 751 20 968

**Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	DSO Svazek obcí Čertovka	Miroslav Doležal