

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_052930/2015/KUSK  
Čj.: 163730/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

## DSO HORYMÍR

IČ: 70804141

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO Horymír za rok 2015 bylo zahájeno dne 4. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10. 9. 2015
- 1. 2. 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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.**

**Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:**

Svinaře 42  
267 28 Svinaře

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Helena Lišková**  
**PhDr. Ladislav Tomášek**

**Zástupce DSO:**

**Vladimír Roztočil - předseda**

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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 17.8.2015.

**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 právníckými 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 právníckých 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:  
1. 2. 2016.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- sestaven na roky 2015 - 2018, schválen shromážděním starostů svazku dne 16.12.2014

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 26.11.2014 - 10.12.2014 v sídle svazku, doloženo rovněž zveřejnění v ostatních členských obcích svazku

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2015 schválen shromážděním starostů svazku dne 16.12.2014 jako vyrovnaný, v položkovém členění

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 24.3.2015
- č. 2 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 23.6.2015
- č. 3 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 29.9.2015
- č. 4 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 15.12.2015

### **Závěrečný účet**

- za rok 2014 schválen shromážděním starostů svazku dne 23.6.2015, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - návrh zveřejněn ve dnech 2.6.2015 - 18.6.2015 v sídle svazku, doloženo rovněž zveřejnění v ostatních členských obcích svazku

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

- sestaven k 31.1., 31.3., 30.6., 31.8., 31.12.2015

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 30.6., 31.12.2015

### **Rozvaha**

- sestavena k 30.6., 31.12.2015

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 30.6., 31.12.2015

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2015

### **Hlavní kniha**

- předložena k 31.8., 31.12.2015 - dle potřeby

### **Účetní deník**

- předložen k 31.8., 31.12.2015 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- k 15.8.2015 do č. fa 315009, k 22.12.2015 do č. fa 315011

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 14.5.2015 do č. fa 3150012, k 22.12.2015 do č. fa 3150017

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur č. 3150005 ze dne 17.4.2015 - č. 3150009 ze dne 15.8.2015, č. 3150010 ze dne 22.12.2015 - č. 3150011 ze dne 22.12.2015
- dle knihy vystavených faktur č.3150006 ze dne 21.1.2015 - č. 3150012 ze dne 14.5.2015, č. 3150013 ze dne 5.11.2015 - č. 3150017 ze dne 22.12.2015

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 27-5379220237/0100 vedenému u KB a.s. č. 26 ze dne 5.5.2015 - č. 32 ze dne 31.5.2015, č. 57 ze dne 3.12.2015 - č. 60 ze dne 31.12.2015
- k běžnému účtu č. 94-4714131/0710 vedenému u ČNB, č. 5 ze dne 29.5.2015, č. 12 ze dne 31.12.2015

### **Účetní doklad**

- k běžnému účtu č. 110026 - č. 110032, č. 130005, č. 110053 - č. 110060, č. 130012

### **Evidence pohledávek**

- vedena v PC - Triada

### **Evidence závazků**

- vedena v PC - Triada

### **Evidence majetku**

- vedena v PC - Triada

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

- plán inventur na rok 2015 ze dne 15.12.2015, proškolení inventarizační komise ze dne 15.12.2015, inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2015, inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 26.1.2016

### **Účetnictví ostatní**

- účetní závěrka svazku za rok 2014 schválena shromážděním starostů svazku dne 23.6.2015

### **Dohody o provedení práce**

- uzavřená dne 30.3.2015 s p. V.K. na obsluhu víceúčelového stroje pro údržbu místních komunikací - sjednáno do 31.12.2015, v rozsahu do 300 hodin, za odměnu Kč 90,00 za hodinu

### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- zaslána na KÚSK dne 23.6.2015

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

- č. 4 ze dne 16.12.2014 (rozpočet), č. 1 ze dne 24.3.2015 (RO č.1), č. 2 ze dne 23.6.2015 (RO č. 2, účetní závěrka, závěrečný účet), č. 3 ze dne 29.9.2015 ( RO č. 3), č. 4 ze dne 15.12.2015 ( RO č. 4) - nepřežkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Horymír, dle prohlášení předsedy DSO, 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 neprodala cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušila 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 Horymír:

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**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 30 odst. 1, neboť:**

Nebyly vyhotoveny inventurní soupisy k inventuře účtů 028, 231,311, 331, 348, které by obsahovaly náležitosti dle § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb.

#### **NAPRAVENO**

*Chyba se již v roce 2015 neopakuje. Všechny účty byly při inventarizaci za rok 2015 řádně, dle platných norem, inventarizovány.*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Horymír za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**

(§ 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:**

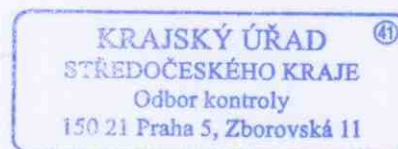
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,96 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Horymír 1. 2. 2016



Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek

.....  
kontrolor

### 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Horymír o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Vladimír Roztočil, předseda DSO.

Vladimír Roztočil  
předseda DSO



dne 1. 2. 2016

### **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 územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

