

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_020090/2016/KUSK  
Čj.: 187394/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

## DSO HORYMÍR

IČ: 70804141  
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Horymír za rok 2016 bylo zahájeno dne 05.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. 5. 2017
- 14. 10. 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 obci:

Svinaře  
Svinaře č 42  
267 28 Svinaře

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Helena Lišková  
Irena Kovářiková (14.10.2016)  
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, 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 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:  
5.05.2017.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

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

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 25.11.2015 - 12.12.2015 v sídle svazku, doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku

### **Schválený rozpočet**

- schválen shromážděním starostů svazku dne 15.12.2016 jako vyrovnaný, v členění na položky

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno na zasedání svazku dne 13.12.2016

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 21.6.2016, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku - návrh zveřejněn ve dnech 31.5.2016 - 20.6.2016 v sídle svazku, doloženo zveřejnění na úředních deskách všech členských obcí svazku

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

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2016 ze dne 12.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 13.1.2017

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2016 ze dne 12.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 10.2.2017

### **Rozvaha**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2016 ze dne 12.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 10.2.2017

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2016 ze dne 12.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 10.2.2017

### **Účtový rozvrh**

- předložen platný pro rok 2016

### **Hlavní kniha**

- předložena se stavem k 31.8., 31.12. 2016 - dle potřeby

### **Účetní deník**

- předložen se stavem k 31.8., 31.12. 2016 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- k 4.8.2016 do č. fa 3160008, k 13.12.2016 do č. fa 3160012

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 21.9.2016 do č. fa 3160015, k 19.12.2016 do č. fa 3160019

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur č. 316003 ze dne 21.3.2016 - č. 3160006 ze dne 2.7.2016, č. 316009 ze dne 13.11.2016 - č. 3160012 ze dne 13.12.2016
- dle knihy vydaných faktur č. 3160006 ze dne 2.2.2016 - č. 3160012 ze dne 1.9.2016, č. 3160016 ze dne 2.12.2016 - č. 3160019 ze dne 19.12.2016

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 27-5379220237/0100 vedenému u KB a.s. č. 18 ze dne 5.4.2016 - č. 23 ze dne 30.4.2016, č. 27 ze dne 8.6.2016 - č. 29 ze dne 30.6.2016, č. 56 ze dne 20.12.2016 - č. 58 ze dne 31.12.2016
- k běžnému účtu č. 94-4714131/0710 vedenému u ČNB č. 4 ze dne 29.4.2016, č. 6 ze dne 30.6.2016, č. 12 ze dne 30.12.2016

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č. 27-5379220237/0100 - č. 110018 - č.110023, č. 110027 - č. 110029, č. 110056 - č. 110058
- k běžnému účtu č. 94-4714131/0710 - č.130004, č. 130006, č. 130012

**Evidence pohledávek**

- vedena v programu Triada

**Evidence závazků**

- vedena v programu Triada

**Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Triada

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků svazku k 31.12.2016 - Plán inventur na rok 2016 ze dne 13.12.2016, proškolení inventarizační komise ze dne 13.12.2016 , inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2016 (poř. č. 1 - č. 9), inventarizační zpráva za rok 2016 ze 20.1.2017

**Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2015 ze dne 21.6.2016

**Dohody o provedení práce**

- uzavřená dne 4.1.2016 s p. V.K. na obsluhu víceúčelového stroje HAKO Citymaster 1250 - sjednáno do 31.12.2016, v rozsahu do 300 hodin

**Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- ze dne 15.12.2015 (rozpočet), č. 1 ze dne 29.3.2016, č. 2 ze dne 21.6.2016 (závěrečný účet, účetní závěrka), č. 3 ze dne 18.10.2016, č. 4 ze dne 13.12.2016 (rozpočtové opatření č. 1/2016) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Horymír, dle prohlášení předsedy DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospořoval 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.

## **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**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Horymír 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	0,67 %
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 5.05.2017



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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Horymír o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Vladimír Roztočil, předseda DSO.

Vladimír Roztočil  
předseda DSO



  
dne 5.05.2017

### **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:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Lišková
2	1 x	DSO Horymír	Vladimír Roztočil