

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_088986/2015/KUSK  
Čj.: 013617/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO SVAZEK OBCÍ DOBŘÍŠSKA A NOVOKNÍNSKA IČ: 61100684 za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska za rok 2015 bylo zahájeno dne 13. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2. 6. 2016
- 1. 10. 2015

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:

26301 Dobříš

Dobříš 119  
263 01 MÚ Dobříš, Mírové náměstí 119,

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Cyril Kukla  
Marie Formanová  
Ing. Monika Špergerová (2.6.2016)

#### Zástupci DSO:

Mgr. Stanislav Vacek – předseda svazku  
Ing. Šárka Tomášková - účetní svazku

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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

**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 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 právnických 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: 2.6.2016

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- sestaven na roky 2015 - 2016

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2015 zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 3.9.2014 do 30.9.2014

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2015 projednán a schválen na shromáždění starostů svazku obcí Dobříšska a Novoknínska dne 26.9.2014

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno na shromáždění starostů svazku Dobříšska a Novoknínska dne 23.6.2015

### **Závěrečný účet**

- za rok 2014 zveřejněn na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě od 5.6.2015 do 23.6.2015, projednán a schválen na shromáždění starostů svazku Dobříšska a Novoknínska dne 23.6.2015 spolu se Zprávou o výsledku hospodaření svazku s vyjádřením " s výhradou"

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

- FIN 2 - 12 M ke dni 31.3.2015, 30.6.2015, 31.8.2015, ke dni 31.12.2015

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6.2015, ke dni 31.12.2015

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6.2015, ke dni 31.12.2015

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6.2015, ke dni 31.12.2015

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2015

### **Hlavní kniha**

- ke dni 30.6.2015, za období 12/2015

### **Kniha došlých faktur**

- č. 5 ke dni 24.6.2015 - použita dle potřeby, poslední faktura č. 7 ze dne 18.12.2015

### **Faktura**

- č. 5 ze dne 24.6.2015 ve výši 900,- Kč za pronájem učebny

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 529162309/0800 vedenému u ČS a.s., výpisy č. 5 - 7 za období od 1.5.2015 do 31.7.201, výpisy č. 11-12 za období od 1.11.2015 do 31.12.2015

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č. 529162309/0800 vedenému u ČS a.s., č. 15-801-00023 - 15-801-00050, č. 15-801-00068 - 15-801-00071

### **Evidence majetku**

- evidence majetku vedena v PC svazku ( program KEO)

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

- složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2015 (Plán inventarizace ze dne 21.10.2015, Proškolení inventarizační komise ze dne 16.12.2015, Inventarizační zpráva ze dne 29.1.2016)

### **Účetnictví ostatní**

- účetní závěrka svazku za rok 2014 schválena na shromáždění starostů svazku Dobříšska a Novoknínska dne 23.6.2015

### **Smlouvy ostatní**

- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o vzájemné spolupráci při realizaci projektu (ze dne 31.10.2013) "Systémová podpora rozvoje meziobecní spolupráce v ČR v rámci území správních obvodů obcí s rozšířenou působností" ze dne 29.5.2015 uzavřen mezi Svazem měst a obcí ČR na straně jedné a Svazkem obcí Dobříšska a Novoknínska na straně druhé. Předmětem dodatku je finanční příspěvek na působení realizačního týmu. Schváleno v zápise se shromáždění starostů Svazku obcí Dobříšska a Novoknínska ze dne 28.5.2015.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- platné k roku 2015

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

- ze dne 26.6.2015

### **Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- zaslané na KUSK dne 26.2.2015

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

- ze dne 26.9.2014 (schválený rozpočet na rok 2015), 25.2.2015, 21.4.2015, 28.5.2015, 23.6.2015 (schválený závěrečný účet za 2014), 25.8.2015, 29.9.2015, 15.12.2015 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska, dle prohlášení předsedy svazku 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitelského 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 Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

### **a) při dílčím přezkoumání**

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

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

#### **§ 4 odst. 4, 5, neboť:**

Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový. Z obsahu usnesení Svazku obcí Dobříšska a Novoknínska není zřejmé jaký rozpočet na rok 2015 byl schválen. Správně měl být schválen jako schodkový.

#### **NAPRAVENO**

*Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska na svém zasedání napravil uvedený nedostatek tak, že dne 15.12.2015 v usnesení z veřejného zasedání svazku, doplnil schválený rozpočet na rok 2016 jako schodkový a závazné ukazatele rozpočtu dle rozpočtové skladby u příjmů jsou položky a u výdajů je členění dle organizací.*

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

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

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků**

#### **§ 3 odst. 3, neboť:**

Osoby zajišťující provedení inventarizace nebyly seznámeny s vnitřním předpisem k inventarizaci. Svazek obcí neprovedl proškolení členů inventarizační komise.

#### **NAPRAVENO**

*Svazek obcí přijal systémové opatření k napravení uvedeného nedostatku tak, že členové inventarizační komise zajišťující provedení inventarizace ke dni 31.12.2015 byly seznámeny s vnitřním předpisem.*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska 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:**

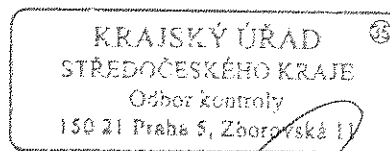
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,40 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.


Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska 2. 6. 2016

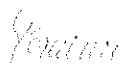


Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marie Formanová

  
.....  
kontrolorka

Ing. Monika Špergerová

  
.....  
kontrolorka

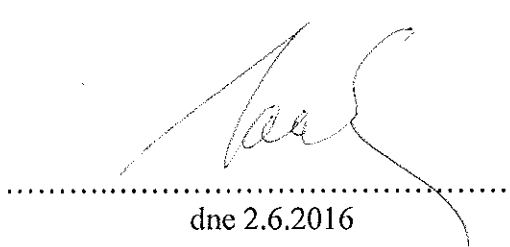
### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- 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 Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Mgr. Stanislav Vacek, předseda svazku DSO.

Mgr. Stanislav Vacek  
předseda svazku DSO

**Svazek obcí  
Dobříšska a Novoknínska**  
Mírové nám. 119, 263 01 Dobříš  
IČ : 61 10 06 84

  
.....  
dne 2.6.2016

### **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,-.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Cyril Kukla
2	1 x	DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska	Mgr. Stanislav Vacek