

# Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_076014/2017/KUSK/1

Čj.: 001123/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

### DSO SVAZEK OBCÍ NY - KO

IČ: 48664642

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí NY - KO za rok 2017 bylo zahájeno dne 21.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.11.2017
- 08.02.2018

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

#### Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Ždánice 70  
281 63 Kostelec nad Černými Lesy

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský  
Bc. Marie Milanovičová

#### Zástupci DSO:

Josef Krupička - předseda 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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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:  
08.02.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2017 - 2018, projednán a schválen na jednání správní rady svazku dne 8.12.2017, zveřejněn 15.3.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 7.11.2016 do 23.11.2016 ve všech členských obcích svazku

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2017 projednán a schválen na jednání správní rady dne 8.12.2016 jako vyrovnaný, závazné ukazatele jsou paragrafy, zveřejněn 15.3.2017

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována správní radou svazku č. 1 schváleno dne 13.2.2017 - zveřejněno 15.2.2017, č.2 schváleno 14.12.2017 - zveřejněno 19.12.2017

### **Závěrečný účet**

- na rok 2016 projednán a schválen na jednání valné hromady dne 2.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 13.6.2017
- návrh Závěrečného účtu zveřejněn od 27.4.2017 až 5.6.2017 ve všech členských obcích svazku

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

- ke dni 31.10.2017 ze dne 7.11.2017
- ke dni 31.12.2017 ze dne 18.1.2018

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 31.10.2017 (okamžik sestavení 7.11.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 18.1.2018)

### **Rozvaha**

- ke 31.10.2017 (okamžik sestavení 7.11.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 18.1.2018)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 31.10.2017 (okamžik sestavení 7.11.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 18.1.2018)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2017

### **Hlavní kniha**

- za období 10/2017 ze dne 7.11.2017

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2017 - faktura č.17-001-00001 až č. 17-001-00011, kontrolované období 1-12/2017

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2017 faktura č. 16-002-00001 až č. 16-002-00004, kontrolované období 1-12/2017

### **Faktura**

- č.17-001-00001 až č. 17-001-00011

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 16330151/0100 - veden u Komerční banky, a.s., výpis č. 1 ze dne 2.1.2017 až č. 33 ze dne 31.10.2017, č. 37 ze dne 8.12.2017 až č. 44 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 94-4515191/0710 - veden u České národní banky, výpis č. 1 ze dne 31.1.2017 až č. 10 ze dne 31.10.2017, č.12 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 018A000559 - veden u Komerční banky a.s. (portfoliový účet) výpis č. 1. ze dne 31.3.2017 až č. 3 ze dne 30.9.2017, č. 4 ze dne 31.12.2017

### **Účetní doklad**

- k účtu KB: č. 17-801-00001 až č. 17-801-00085, č. 17-801-00094 až č. 17-801-00107
- vnitřní výdajové doklady: č. 17-005-00001 až č. 17-005-00079, č. 17-005-00097
- vnitřní příjmové doklady: č. 17-006-00001 až č. 17-006-00010, č. 17-006-00012
- k účtu ČNB: č. 17-803-00001 až č. 17-803-00010, č. 17-803-00012,
- k portfol. účtu: č. 17-804-00001 až č. 17-804-00004, č. 17-804-00005
- k pokladně: č. 17-701-00001 až č. 17-701-00004
- předpisy mezd: č. 17-007-00001 až č. 17-007-00014, č. 17-007-00017
- k fakturám došlým: č. 17-001-00001 až č. 17-001-00011
- k fakturám vystaveným: č. 17-002-00001 a č. 17-002-00003

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 1- 10/2017
- stav pokladní hotovosti ke dni kontroly tj. 30.11.2017 ( 9, 52 hod.) ve výši Kč 1.644,00, doklad č. 17- 701-00002 ze dne 12.5.2017 - souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- pokladní doklady č. 17-701-00001 ze dne 12.5.2017 a č.17-701-00004 ze dne 18.12.2017

### **Evidence majetku**

- vedena v PC - program KEO

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

- Plán inventur na rok 2017 ze dne 12.12.2017
- Zápis o proškolení inventurní komise ze dne 21.12.2017
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31.12.2017
- Inventarizační zpráva o provedení řádné inventarizace za rok 2017 ze dne 31.1.2018

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2016 ze dne 12.5.2017

### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 1.2.2017 sepsaná s Ing. J.P. - správa webu, vyvěšování dokumentů

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.10.2017 sepsaná s p. J.K. - administrativní práce (v rozsahu 20 hodin)
- ze dne 1.11.2017 sepsaná s p.J.K. - příprava jednání na setkání starostů (v rozsahu 20 hodin)
- ze dne 1.6.2017 sepsaná s pí P.H. - vedení účetnictví za I. pololetí roku 2017 ( v rozsahu 30 hodin)

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

- zápis z jednání valné hromady ze dne 2.6.2017 (schválení závěrečného účtu)
- zápisy z jednání správní rady ze dne 8.12.2016 ( schválení rozpočtového výhledu a rozpočtu na rok 2017), ze dne 13.2.2017, 12.5.2017, 8.9.2017 a 14.12.2017
- zápis z jednání dozorčí rady svazku ze dne 12.5.2017 ( schválení účetní závěrky za rok 2016), ze dne 8.9.2017 a 14.12.2017

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí NY - KO, dle prohlášení předsedy svazku DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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 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.

### ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí NY - KO:

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 NY - KO za rok 2017 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	12,98 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

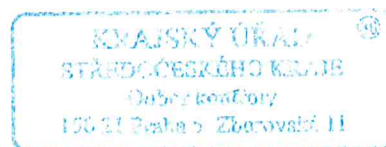
### Komentář:

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

DSO Svazek obcí NY - KO 08.02.2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....  
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 zjištění 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

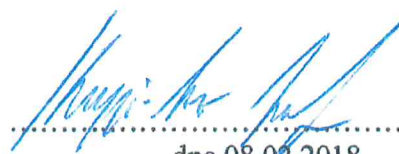
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 NY - KO o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Josef Krupička, předseda svazku DSO.

Josef Krupička  
předseda svazku DSO

SWAZEK OBCÍ Ny, Ko  
se sídlem OÚ Ždánice  
281 63 Kostelec n./Č. Lesy  
IČO: 48664642

  
.....  
dne 08.02.2018

#### 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 přestupku 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:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	DSO Svazek obcí NY - KO	Josef Krupička