

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_054622/2018/KUSK  
Čj.: 093127/2018/KUSK

Stejnopis č. 1

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

### DSO DOLNÍ POVLTAVÍ

IČ: 71225951

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření DSO Dolní Povltaví za rok 2018 bylo zahájeno dne 30.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.09.2018
- 05.03.2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

#### Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Průběžná 50  
250 69 Vodochody

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Ing. Helena Francová**  
**Jiří Černovský**

#### Zástupci DSO:

**Ivo Kurhajec** - předseda  
**Blanka Křížová** - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 právnickými 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 05.03.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.



## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na rok 2017 - 2019 schválený sněmem svazku dne 8.9.2016
- zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí bez uvedení data zveřejnění
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2020, zveřejněný v termínu 10.11.2017 - 29.11.2017
- střednědobý výhled rozpočtu schválený sněmem svazku 29.11.2017, zveřejněn elektronicky jako návrh od 10.11.2017

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2018, zveřejněn na internetových stránkách svazku 10.11.2017 - 29.11.2017
- Doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu v členských obcích svazku

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2018 schválený na jednání sněmu svazku obcí DOLNÍ POVLTAVÍ dne 29.11.2017 jako vyrovnaný
- zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí bez uvedení data zveřejnění

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené sněmem svazku 13.12.2018
- zveřejněno na internetových stránkách svazku obcí bez uvedení data zveřejnění

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017 projednán a schválen sněmem svazku 16.5.2018 s vyjádřením "bez výhrad"
- doložky o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v členských obcích, na internetových stránkách svazku obcí zveřejněn 13.4.2018 - dosud
- zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí s uvedením data zveřejnění 10.6.2018

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

- k 31.8.2018 ze dne 8.9.2018
- k 31.12.2018 ze dne 11.1.2019

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.8.2018 ze dne 8.9.2018
- k 31.12.2018 ze dne 11.1.2019

### **Rozvaha**

- k 31.8.2018 ze dne 8.9.2018
- k 31.12.2018 ze dne 11.1.2019

### **Příloha rozvahy**

- k 31.8.2018 ze dne 8.9.2018
- k 31.12.2018 ze dne 11.1.2019

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha za období 08/2018 ze dne 8.9.2018
- analytická předvaha za období 12/2018 ze dne 31.1.2019

### **Faktura**

- dodavatelské faktury č.: 5003, 5004, 5013 - 5023, 5024 - 5028, 5039 - 5041
- odběratelské faktury č.: 6001 - 6018

### **Bankovní výpis**

- č.: 2, 5 - 8, 11, 12 k běžnému účtu ČS a.s. 432041359/0800
- č.: 8, 12 k běžnému účtu ČNB 94-7619201/0710

### **Účetní doklad**

- č.: 720173, 720181, 720183

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

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018"

### **Mzdová agenda**

- rekapitulace vyplacených mezd z dohod o provedení práce za období 07/2018

### **Účetnictví ostatní**

- účetní závěrka DSO DOLNÍ POVLTAVÍ sestavená k 31.12.2017 schválená sněmem svazku dne 16.5.2018

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 27.12.2017 na vedení a předsednictví svazku

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

- zápisy z řádného jednání sněmu svazku obcí DOLNÍ POVLTAVÍ konaného dne: 29.11.2017, 28.2.2018, 25.4.2018, 16.5.2018, 13.6.2018, 19.9.2018, 13.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

V kontrolovaném období DSO Dolní Povltaví, dle prohlášení předsedy 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, 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 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 Dolní Povltaví:

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**

#### **§ 39 odst. 6, neboť:**

Návrh rozpočtu na rok 2018 nebyl v členské obci Zlončice zveřejněn způsobem umožňujícím dálkový přístup (od 9.11.2017 do 9.12.2017 zveřejněn pouze dokument "DSO Dolní Povltaví plnění rozpočtu 10/2017", chybí dokument návrh rozpočtu).

#### **NAPRAVENO**

*Při konečném přezkoumání hospodaření dne 5.3.2019 doloženo zveřejnění dokumentu návrh rozpočtu na rok 2018 v termínu 9.11.2017 - 9.12.2017.*

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Dolní Povltaví za rok 2018 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                     | 0,00 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

### Komentář:

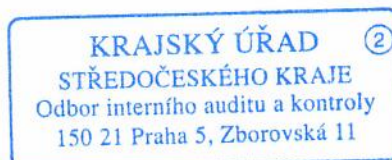
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Dolní Povltaví 05.03.2019

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....  
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

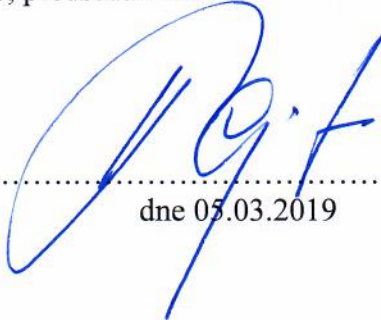
- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Dolní Povltaví o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ivo Kurhajec, předseda DSO.

Ivo Kurhajec  
předseda DSO



.....  
dne 05.03.2019

**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                             | Převzal              |
|-----------|---------------|-------------------------------------|----------------------|
| 1         | 1 x           | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | Ing. Helena Francová |
| 2         | 1 x           | DSO Dolní Povltaví                  | Ivo Kurhajec         |

**Upozornění:**

- **Aktualizace údajů v registru DSO** - Upozorňujeme předsedu DSO na nutnost zajistit aktualizaci údajů DSO Dolní Povltaví v Registru DSO, který spravuje Krajský úřad Středočeského kraje - Odbor legislativně právní a krajský živnostenský úřad, oddělení správních agend (změna stanov - přistoupení obce Větrušice do DSO, aktualizace zástupců DSO).