

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_035638/2016/KUSK  
Čj.: 001458/2017/KUSK

Stejnopis č. 

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

## DSO DRÁBSKÉ SVĚTNIČKY

IČ: 71006621  
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Drábské světničky za rok 2016 bylo zahájeno dne 01.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3. 11. 2016
- 13.02.2017

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 sídle DSO:

Boseň 86  
295 01 Mnichovo Hradiště

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Zdeňka Linková**  
**Jana Pýchová**

#### Zástupci DSO:

**Hana Maudrová - předsedkyně**  
**Renata Egrtová - hlavní 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 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 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:  
13.02.2017.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2015 - 2017 schválen orgánem svazku dne 5.12.2013

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- stanovena orgánem svazku dne 10.11.2015

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 11.1.2016 do 11.2.2016

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen orgánem svazku dne 10.2.2016 včetně příjmů a výdajů uskutečněných v době rozpočtového provizoria jako vyrovnaný, v položkovém členění

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015, projednán a schválen orgánem svazku dne 8.6.2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2015 bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 4.5.2016 do 23.5.2016

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

- k 29.2., 30.6., 30.9.2016, 31.12.2016 (odeslán dne 25.1.2017 v 9:50 hodin)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6., 30.9.2016, 31.12.2016 (odeslán dne 31.1.2017 v 12:59 hodin)

### **Rozvaha**

- k 30.6., 30.9.2016, 31.12.2016 (odeslána dne 31.1.2017 v 12:59 hodin)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6., 30.9.2016, 31.12.2016 (odeslána dne 31.1.2017 v 12:59 hodin)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2016

### **Hlavní kniha**

- k 30.9.2016, 31.12.2016 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v Knize došlých faktur - do č. 1 ze dne 26.10.2016, do č. 2 ze dne 1.12.2016

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v Knize odeslaných faktur - do č. 4 ze dne 7.6.2016 (dle potřeby)

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 51-6905820297/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.  
- od č. 2 za období 9.1. - 8.2.2016 (se stavem k 31.1.2016) do č. 10 za období 9.9. - 7.10.2016 (se stavem k 30.9.2016), od č. 12 za období 9.11.2016 - 8.12.2016 (se stavem k 5.12.2016) do č. 1 za období 9.12.2016 - 6.1.2017 (se stavem k 14.12.2016)

### **Účetní doklad**

- předpisy vydaných faktur - od č. 16-002-00001 do č. 16-002-00004 ze dne 7.6.2016
- předpis mezd - č. 16-007-00002 ze dne 30.6.2016, č. 16-007-00003 ze dne 30.11.2016
- k základnímu běžnému účtu - č. 16-801-00001 ze dne 31.1.2016, od č. 16-801-00027 ze dne 2.12.2016 do č. 16-801-00030 ze dne 14.12.2016
- předpis došlé faktury - č. 16-001-00002 ze dne 1.12.2016
- vnitřní doklad - č. 16-007-00001 ze dne 8.6.2016

### **Pokladní kniha (deník)**

- v roce 2016 nebyl přijat ani vydán žádný pokladní doklad

### **Evidence majetku**

- v exellové tabulce



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

- složka inventarizace za rok 2016 - Plán inventur ze dne 2.12.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 7.12.2016, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 15.1.2017

### **Dohody o provedení práce**

- uzavřena dne 4.1.2016 s pí R. E. v rozsahu 60 hodin v období 4.1.2016 až 31.12.2016 na administrativní práce pro DSO

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

- ze dne 10.11.2015 (schválení rozpočtového provizoria), 10.2. (schválení rozpočtu na rok 2016), 8.6.2016. (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky svazku za rok 2015), 1.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Drábské světničky, dle prohlášení předsedkyně 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 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

### **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření DSO Drábské světničky:

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 Drábské světničky 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	0,00 %
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 Drábské světničky 13.02.2017



Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková

Jana Pýchová

*Linková*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Drábské světničky o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Hana Maudrová, předsedkyně DSO.

Hana Maudrová  
předsedkyně DSO

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBC  
DRÁBSKÉ SVĚTNIČKY  
IČ: 71006621  
SE SÍDLEM OÚ BOSEŇ 45  
PSČ 295 01



.....  
dne 13.02.2017

### **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	Zdeňka Linková
2	1 x	DSO Drábské světničky	Hana Maudrová