

# Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_032109/2014/KUSK  
Čj.: 003454/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

### DSO DRÁBSKÉ SVĚTNIČKY

IČ: 71006621

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření DSO Drábské světničky za rok 2014 bylo zahájeno dne 12. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5.11.2014
- 4. 2. 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. 2014 - 31. 12. 2014.**

#### Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Boseň 86  
295 01 Mnichovo Hradiště

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Zdeňka Linková**  
**Ing. Mgr. Bc. Jarmila Pajrová**

#### Zástupci DSO:

**Hana Maudrová - předsedkyně DSO**

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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

**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:  
4. 2. 2015.



## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2013 - 2016 schválen orgánem svazku dne 5.12.2013

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- orgánem svazku dne 17.12.2013 „tak, aby bylo zabezpečeno bezporuchové a plynulé hospodaření DSO a bude hradit náklady na činnost DSO, které jsou v rozpočtovém hospodaření obvyklé“

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2014 zveřejněn od 23.1.2014 do 20.2.2014

### **Schválený rozpočet**

- orgánem svazku dne 20.2.2014 jako vyrovnaný rozpočet v položkovém členění

### **Rozpočtové opatření**

- č. 1/2014 schváleno orgánem svazku dne 4.9.2014

### **Závěrečný účet**

- za rok 2013, projednán a schválen orgánem svazku dne 15.5.2014 schválením celoročního hospodaření DSO včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2013 "bez výhrad", zveřejněn od 29.4.2014 do 16.5.2014 (přiloženy prohlášení jednotlivých členských obcí o zveřejnění na jejich úředních deskách)

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

- sestaven k 31.3., 30.9., 31.12.2014

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 31.3., 30.9., 31.12.2014

### **Rozvaha**

- sestavena k 31.3., 30.9., 31.12.2014

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 31.3., 30.9., 31.12.2014

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2014

### **Hlavní kniha**

- sestavena k 30.9., 31.12.2014 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně v knize - předpis a úhrada do č. 2 ze dne 1.10.2014

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně v knize - předpis a úhrada do č. 4 ze dne 15.5.2014

### **Bankovní výpis**

- od č. 1 ze dne 31.1.2014 do č. 10 ze dne 30.9.2014, č. 1 ze dne 8.1.2015 se stavem k 31.12.2014 k bankovnímu účtu č. 51-6905820297/0100 vedeného u Komerční banky, a. s. (základní běžný účet)

### **Účetní doklad**

- od č. 14-801-00001 ze dne 31.1.2014 do č. 14-801-00049 ze dne 31.12.2014 (k základnímu běžnému účtu)
- od č. 14-002-00001 do č. 14-002-00004 ze dne 15.5.2014 (předpis vystavených faktur)
- č. 14-001-00001 ze dne 24.9.2014 (předpis došlé faktury)
- č. 14-007-00001 ze dne 15.5.2014 do č. 14-007-09-000006 ze dne 30.9.2014 (vnitřní doklad)

### **Evidence majetku**

- vedena v knize s uzavřením stavu k 31.12.2014, účetnictví - program KEO

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

- spis inventarizace za rok 2014 - plán inventur ze dne 25.11.2014, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 25.11.2014, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2014, Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 15.1.2015

### **Dohoda o provedení práce**

- ze dne 2.1.2014 - uzavřena s pí H. M. v rozsahu 60 hodin na administrativní práce pro DSO

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

- ze dne 17.12.2013 (k rozpočtovému provizoriu na rok 2014), 20.2., 15.5. (schválení účetní závěrky svazku za rok 2013), 4.9., 30.9., 25.11.2014 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

### **Protokol o schválení účetní závěrky**

- svazku za rok 2013 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 31.5.2014

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 ručitélského 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, neuskutečnil žádné veřejné zakázky.

## **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 2014 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:**

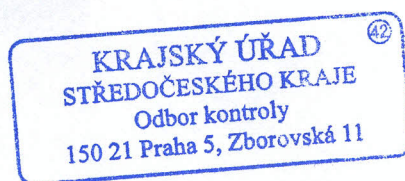
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.


Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Drábské světničky 4. 2. 2015



Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Mgr. Bc. Jarmila Pajrová

  
.....  
kontrolorka