

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_093479/2016/KUSK  
Čj.: 006122/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

## DSO SVAZEK OBCÍ CYKLOSTEZKY

IČ: 75132206  
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí CYKLOSTEZKY za rok 2016 bylo zahájeno dne 09.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25. 10. 2016
- 08.03.2017

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 obce

**Dolní Beřkovice:** Klášterní 110  
277 01 Dolní Beřkovice

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zuzana Svobodová**  
- kontroloři: **Alena Zemanová**

#### Zástupci DSO:

**Danuše Smolová** - místopředsedkyně  
**Monika Smolová** - 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 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:  
08.03.2017.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na období roku 2016 - 2018

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- na rok 2016 schválena předsednictvem svazku dne 22. 12. 2015

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný ve všech členských obcích DSO

### **Schválený rozpočet**

- valnou hromadou dne 30. 3. 2016 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno předsednictvem svazku dne 28. 12. 2016

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015, projednán a schválen dne 30. 6. 2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn ve všech členských obcích DSO

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

- k 29. 2. 2016, k 31. 3. 2016, k 30. 9. 2016, k 31. 12. 2016 ze dne 30. 1. 2017

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 9. 2016 (okamžik sestavení ke dni 21. 10. 2016), k 31. 12. 2016 (okamžik sestavení ke dni 16. 2. 2017)

### **Rozvaha**

- k 30. 9. 2016 (okamžik sestavení ke dni 21. 10. 2016), k 31. 12. 2016 (okamžik sestavení ke dni 16. 2. 2017)

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 9. 2016 (okamžik sestavení ke dni 21. 10. 2016), k 31. 12. 2016 (okamžik sestavení ke dni 16. 2. 2017)

### **Účtový rozvrh**

- na rok 2016

### **Bankovní výpis**

- č. 9, 10 k bankovnímu účtu č. 43-5061820267/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

### **Účetní doklad**

- č. 1, 2 k bankovnímu účtu č. 43-5061820267/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

### **Evidence majetku**

- vedena v počítači - karty majetku

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

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2016
- Plán inventur na rok 2016 ze dne 28. 12. 2016
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 26. 1. 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 26. 1. 2017

### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc červen 2016

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO za rok 2015 (schválena valnou hromadou dne 30. 6. 2016) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 19. 7. 2016

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 4. 1. 2016 uzavřena s pí M. S. za účetní práce (do 300 hodin)

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

- zápisy z jednání valné hromady ze dne 30. 3. 2016, 30. 6. 2016 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- zápisy z jednání předsednictva svazku ze dne 25. 5. 2016, 29. 9. 2016, 28. 12. 2016 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí CYKLOSTEZKY, dle prohlášení místopředsedkyně 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 Svazek obcí CYKLOSTEZKY:

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 CYKLOSTEZKY 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.

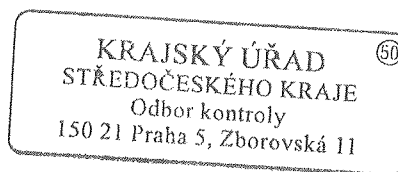
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek obcí CYKLOSTEZKY 08. 03. 2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

Alena Zemanová



*[Signature]*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*[Signature]*  
.....  
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

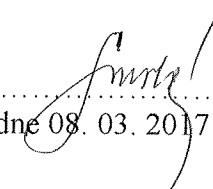
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Svazek obcí CYKLOSTEZKY o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Danuše Smolová, místopředsedkyně DSO.

Danuše Smolová  
místopředsedkyně DSO

Svazek obcí CYKLOSTEZKY  
Hořín 19, 276 01 Mělník  
IČO: 761.32.206.....

  
dne 08. 03. 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:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                             | Převzal              |
|-----------|---------------|-------------------------------------|----------------------|
| 1         | 1 x           | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | Bc. Zuzana Svobodová |
| 2         | 1 x           | DSO Svazek obcí<br>CYKLOSTEZKY      | Danuše Smolová       |