

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

### DSO SVAZEK MĚST A OBCÍ VKM

IČ: 71193766  
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek měst a obcí VKM za rok 2017 bylo zahájeno dne 21.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.02.2018
- 05.10.2017

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

#### Přezkoumání proběhlo v sídle městyse:

Všetaty  
T. G. Masaryka 69  
277 16 Všetaty

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Zuzana Svobodová**  
**Alena Zemanová**

#### Zástupci DSO:

**Miroslav Baloun** - předseda  
**Eva Palová** - 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 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 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,
- 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: 20.02.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2017 - 2018

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- na rok 2017 schválena představenstvem svazku dne 14. 12. 2016

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2017 zveřejněn ve všech členských obcích DSO

### **Schválený rozpočet**

- představenstvem svazku dne 6. 1. 2017 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé položky k příslušným paragrafům rozpočtové skladby, zveřejněný na elektronické úřední desce DSO dne 21. 3. 2017

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno internetovým hlasováním (mailem) všech členů představenstva svazku dle Stanov DSO (představenstvo vzalo na vědomí dne 20. 9. 2017), zveřejněno na elektronické úřední desce DSO dne 7. 6. 2017

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016, projednán a schválen dne 19. 4. 2017 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn ve všech členských obcích DSO, schválený závěrečný účet zveřejněn na elektronické úřední desce DSO dne 21. 3. 2017

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

- k 31. 1. 2017 (nedatován), k 28. 2. 2017 ze dne 13. 3. 2017, k 30. 6. 2017 (nedatován), k 31. 8. 2017 (nedatován), k 31. 12. 2017 (nedatován)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 6. 2017 (okamžik sestavení ke dni 14. 7. 2017), k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 15. 2. 2017)

### **Rozvaha**

- k 30. 6. 2017 (okamžik sestavení ke dni 14. 7. 2017), k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 15. 2. 2017)

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 6. 2017 (okamžik sestavení ke dni 14. 7. 2017), k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 15. 2. 2017)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2017

### **Bankovní výpis**

- č. 2 - 10 k bankovnímu účtu č. 51-2529890217/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

### **Účetní doklad**

- č. 610001, 610003, 110001 - 110005, 110007, 110008, 110010 k bankovnímu účtu č. 51-2529890217/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

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

- složka inventarizace majetku a závazků DSO za rok 2017 - zejména: Plán inventur ze dne 23. 10. 2017, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 23. 10. 2017, inventurní soupisy k 31. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2018 - namátkově dle potřeby

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO za rok 2016, odeslán do centrálního systému účetních informací dne 30. 6. 2017

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2017 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- zápisy představenstva ze dne 14. 12. 2016, 6. 1. 2017, 29. 3. 2017, 20. 9. 2017, 11. 12. 2017 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- zápisy valné hromady ze dne 19. 4. 2017 (schválení účetní závěrky DSO za rok 2016) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Svazek měst a obcí VKM, 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 Svazek měst a obcí VKM:

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 měst a obcí VKM 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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

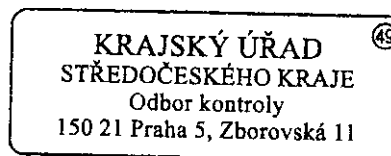
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek měst a obcí VKM 20. 02. 2018

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

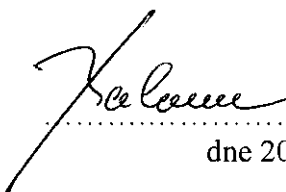
přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 měst a obcí VKM o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Miroslav Baloun, předseda DSO.

Miroslav Baloun  
předseda DSO

  
MESTYS VELETY  
T. G. Masaryka 69, 277 16  
DIČ: CZ00237329  
IC: 00237329  
dne 20. 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 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 Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	DSO Svazek měst a obcí VKM	Miroslav Baloun