

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_082318/2015/KUSK  
Čj.: 002566/2016/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU KOUŘIMSKO IČ: 70566143 za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko za rok 2015 bylo zahájeno dne 4. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30. 10. 2015
- 19. 2. 2016

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. 2015 - 31. 12. 2015.

### Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Mírové nám. 145  
281 61 Kouřim

### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský**  
**Bc. Marie Milanovičová**

### Zástupci DSO:

**František Protiva** - předseda svazku  
**Hana Michálková** - 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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

**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:  
19. 2. 2016.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2013 - 2016 schválený na zasedání SO Mikroregionu Kouřimsko dne 11.12.2012

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 30.11.2014 do 27.12.2014 (doloženo zveřejnění ve všech členských obcích)

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2015 schválený na jednání valné hromady svazku dne 16.12.2014 jako vyrovnaný - závazné ukazatele jsou paragrafy

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené na zasedání valné hromady dne 14.12.2015

### **Závěrečný účet**

- za rok 2014 schválený na jednání valné hromady svazku dne 23.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh Závěrečného účtu zveřejněn od 5.6.2015 do 24.6.2015 (doloženo zveřejnění ve všech členských obcích)

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

- za období 9/2015 (ze dne 12.10.2015)
- za období 12/2015 (ze dne 25.1.2016)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 30.9.2015 (okamžik sestavení 22.10.2015)
- sestavený ke dni 31.12.2015 (okamžik sestavení 13.2.2016)

### **Rozvaha**

- sestavená ke dni 30.9.2015 (okamžik sestavení 22.10.2015)
- sestavená ke dni 31.12.2015 (okamžik sestavení 13.2.2016)

### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 30.9.2015 (sestavená ke dni 22.10.2015)
- sestavená ke dni 31.12.2015 (sestavená ke dni 13.2.2016)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2015

### **Hlavní kniha**

- za období 9/2015 (ze dne 30.9.2015)
- za období 12/2015 (ze dne 27.1.2016)

### **Kniha došlých faktur**

- za období od 1.1.2015 do 31.12.2015

### **Faktura**

- došlé č. 15-001-00001 až č. 15-001-00019

### **Bankovní výpis**

- výpisy základního běžného účtu č. 2900453872/2010, který je veden u FIO banky, a to bankovní výpis č.1 ze dne 1.1.2015 až č. 6 ze dne 1.9.2015 a č. 9/2015 ze dne 31.12.2015

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č. 15-802-00001 až č.15-802-00034

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

- Plán inventur na rok 2015 ze dne 14.12.2015
- Zápis o proškolení inventurní komise ze dne 14.12.2015, včetně podpisových vzorů
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31.12.2015
- Inventarizační zpráva o provedení řádné inventarizace majetku a závazkům ke dni 31.12.2015 ze dne 31.1.2016

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2014 ze dne 23.6.2015

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Předložené směrnice platné pro rok 2015:
- Účetní směrnice ze dne 11.11 2008
- Směrnice k provádění inventarizace ze dne 7.12.2012

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

- z valné hromady svazku ze dne 11.12.2012 (schválení rozpočtového výhledu), ze dne 16.12.2014 (schválení rozpočtu), ze dne 24.3.2015, 23.6.2015, 22.9.2015 a 14.12.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- ze zasedání představenstva svazku ze dne 23.6.2015 (schválení účetní závěrky za rok 2014) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko, dle prohlášení předsedy svazku 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 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 neprodala cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušila 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 mikroregionu Kouřimsko:

**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 mikroregionu Kouřimsko za rok 2015 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	1,76 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

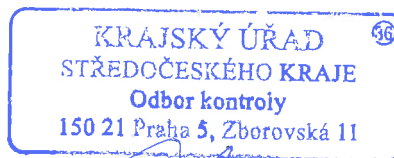
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko 19. 2. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Marie Milanovičová



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
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 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 kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

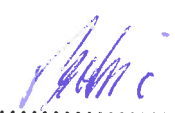
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. František Protiva, předseda svazku DSO.

Svazek obcí  
mikroregionu Kouřimsko  
Mírové nám. 145, 281 61 Kouřim  
Tel.: 321 783 232, 321 790 435  
IČO: 705 66 143

František Protiva  
předseda svazku DSO

  
.....  
dne 19. 2. 2016

#### **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 územního 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. Petr Venclovský
2	1 x	DSO Svazek obcí mikroregionu Kouřimsko	František Protiva