

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU**  
**KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ**  
IČ: 71232109  
**za rok 2015**

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Kolínské Zálábí za rok 2015 bylo zahájeno dne 4. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláního přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 5. 11. 2015
- 17. 3. 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:**

Býchory 57  
280 02 Kolín

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský**  
**Bc. Jaroslav Petrák** (dne 5.11.2015)  
**Ing. Zdenka Zavřelová** (dne 17.3.2016)

**Zástupci DSO:**

**Milan Vacek** - předseda  
**Iveta Horáčková** - 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 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 právníků 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:  
17. 3. 2016.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2014 - 2015

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 8.12.2014 - 31.12.2014 - doloženo zveřejnění ve všech členských obcích

### **Schválený rozpočet**

- na zasedání sněmu starostů dne 29.12.2014 jako vyrovnaný, závazné ukazatele stanoveny v druhovém členění rozpočtové skladby

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno sněmem starostů dne 24.11.2015
- č. 2 - schváleno sněmem starostů dne 29.12.2015

### **Závěrečný účet**

- za rok 2014, projednán a schválen na zasedání sněmu starostů dne 24.3.2015 s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn ve dnech 4.3.2015 - 24.3.2015 ve všech členských obcích

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

- za období 9/2015, 12/2015

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 30.9.2015 ze dne 14.10.2015, 31.12.2015 ze dne 2.2.2016

### **Rozvaha**

- sestavena k 30.9.2015 ze dne 14.10.2015, 31.12.2015 ze dne 2.2.2016

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 30.9.2015 ze dne 14.10.2015, 31.12.2015 ze dne 2.2.2016

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2015

### **Hlavní kniha**

- K 31.12.2015 - dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 51-5771820237/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - č. 17 ze dne 31.5.2015 - č. 21 ze dne 30.9.2015, č. 27 ze dne 8.12.2015, č. 28 ze dne 31.12.2015,

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 51-5771820237/0100 - č. 15-801-00030 až č. 15-801-00044, č. 15-801-00055 až č. 15-801-00060

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO

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

- složka inventarizace majetku a závazků DSO k 31.12.2015 - Plán inventur ze dne 24.11.2015, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 24.11.2015, inventurní soupisy k 21.12.2015, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2016

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2014 ze dne 24.3.2015

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 24.11.2015, kterou svazek poskytl dotaci obce Tři Dvory ve výši Kč 5.000,00 za účelem úhrady části nákladů na Den matek v obci Tři Dvory, uzavření smlouvy schváleno dne 24.11.2015 na schůzce DSO

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

- ze dne 29.12.2014 (schválení rozpočtu), 24.3., (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky za r. 2014), 2.7., 22.10., 24.11., 29.12.2015 - nepřezkoumávání, použito podpůrně

### **Protokol**

- Protokol o provedení a výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č. 1/2015 ze dne 19.12.2015 (kontrola účetnictví, faktur a pod.)

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí mikroregionu Kolínské Zálabí, dle prohlášení předsedy 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 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 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 Kolínské Zálábí:

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 Kolínské Zálabí 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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

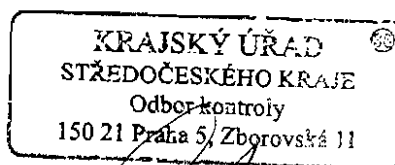
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek obcí mikroregionu Kolínské Zálabí 17. 3. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Ing. Zdenka Zavřelová



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
ved. oddělení přezkoumání hospodaření obcí

### **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 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 Kolínské Zálábí o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Milan Vacek, předseda DSO.

Milan Vacek  
předseda DSO

Svazek obcí mikroregionu  
„Kolínské zálábí“  
Se sídlem v BÝCHORÁCH  
280 02

  
.....  
dne 17. 3. 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 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	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	DSO Svazek obcí mikroregionu Kolínské Zálabí	Milan Vacek