

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_038173/2017/KUSK  
Čj.: 001977/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

## DSO REGION POVODÍ MRATÍNSKÉHO POTOKA

IČ: 69344485  
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření DSO Region povodí Mratínského potoka za rok 2017 bylo zahájeno dne 24.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.02.2018
- 11.12.2017

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 DSO:** Mělnická 43  
250 65 Libeznice

#### Přezkoumání vykonaly:

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

**Zástupci DSO:** **Ing. Jiří Falek** - místopředseda  
**Martina Doubravová** - 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 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,
- 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: 19.02.2018.



## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2017 - 2019

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2017 zveřejněný ve všech členských obcích DSO

### **Schválený rozpočet**

- schválen internetovým hlasováním ve dnech 27. - 30. 12. 2016 jako vyrovnaný na paragrafy (dle Stanov svazku - článek XVII), zveřejněný na webových stránkách DSO bez uvedení data

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno shromážděním starostů dne 30. 11. 2017, zveřejněno dne 19. 12. 2017

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016, schválen internetovým hlasováním členy shromáždění starostů ve dnech 12. - 15. 6. 2017 (dle Stanov svazku - článek XVII) spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn ve všech členských obcích DSO, schválený závěrečný účet zveřejněn na webových stránkách DSO dne 11. 7. 2017

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

- k 30. 11. 2017 bez uvedení data, k 31. 12. 2017 bez uvedení data

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 11. 2017 (okamžik sestavení ke dni 8. 12. 2017), k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 30. 1. 2018)

### **Rozvaha**

- k 30. 11. 2017 (okamžik sestavení ke dni 8. 12. 2017), k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 30. 1. 2018)

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 11. 2017 (okamžik sestavení ke dni 8. 12. 2017), k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 30. 1. 2018)

### **Účtový rozvrh**

- sestavený na účetní období 2017

### **Hlavní kniha**

- za rok 2017 - namátkově dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- č. 33, 34, 36, 38, 41, 43, 46, 47, 51, 55, 60, 62 k bankovnímu účtu č. 139600297/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

### **Účetní doklad**

- č. 320170010 - 320170025 k bankovnímu účtu č. 139600297/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc leden - prosinec 2017
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 11. 12. 2017 činil Kč 3 336,00 (k pokladnímu dokladu č. 4), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č. 1 - 5

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Triada

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

- složka inventarizace majetku a závazků DSO za rok 2017 - zejména: Plán inventur s platností od 27. 12. 2017 do 30. 1. 2018, doklad o proškolení inventarizační komise

ze dne 29. 12. 2017, inventurní soupisy k 31. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2018

#### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc listopad a prosinec 2017

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO za rok 2016 (schválena internetovým hlasováním členy shromáždění starostů ve dnech 12. - 15. 6. 2017) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 12. 7. 2017

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 30. 12. 2016 s účinností od 1. 1. 2017 uzavřena s p. Mgr. F. Z. za koordinaci, sestavování plánu práce a výkaznictví (rozsah 10 hodin/měsíc)
- ze dne 30. 12. 2016 s účinností od 1. 1. 2017 uzavřena s p. M. D. za vedení účetnictví, provedení účetní závěrky, mzdové agendy, zpracování daňového přiznání a spolupráci při vyplňování ekonomických ukazatelů (rozsah 10 hodin/měsíc)

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

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

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

- zápis ze shromáždění starostů ze dne 2. 12. 2016, 30. 11. 2017 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

#### **Protokol o hlasování členů DSO Regionu povodí Mratínského potoka**

- ve dnech 27. - 30. 12. 2016 ze dne 30. 12. 2016
- ve dnech 12. - 15. 6. 2017 ze dne 16. 6. 2017

V kontrolovaném období DSO Region povodí Mratínského potoka, dle prohlášení místopředsedy 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, 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.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Region povodí Mratínského potoka 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:

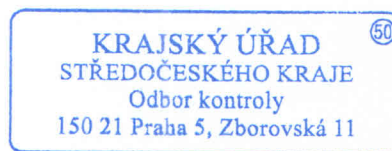
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.  
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Region povodí Mratínského potoka 19. 02. 2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

Alena Zemanová



*Z. Svobodová*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*A. Zemanová*  
.....  
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



## ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření DSO Region povodí Mratínského potoka:

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.

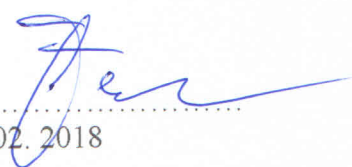
přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Region povodí Mratínského potoka o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Ing. Jiří Falek, místopředseda DSO.

Ing. Jiří Falek  
místopředseda DSO

  
.....  
dne 19. 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 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. Zuzana Svobodová
2	1 x	DSO Region povodí Mratínského potoka	Ing. Jiří Falek