

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_083480/2018/KUSK  
Čj.: 093131/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ**  
**CÍRKVICE A NOVÉ DVORY - KLEJNARKA**  
**IČ: 69766207**  
**za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka za rok 2018 bylo zahájeno dne 24.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 31.05.2019
- 08.11.2018

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:**

**01.01.2018 - 31.12.2018**

**Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:**

Církvice 6  
285 33 Církvice

**Přezkoumání vykonali):**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiří Černovský**  
**Ing. Helena Francová**

**Zástupci DSO:**

**Vanda Vöröšová** -předsedkyně (31.5.2019)  
**Jiří Volenec** - místopředseda  
**Tomáš Nývlt** - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 31.05.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.



## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na rok 2017 - 2019 schválený výborem svazku 21.6.2017, zveřejněný na www stránkách členských obcí od 28.6.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2021, zveřejněný na www stránkách členských obcí v termínu 30.11.2018 - 19.12.2018
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2021, schválený valnou hromadou svazku 19.12.2018, zveřejněn na www stránkách členských obcí od 21.12.2018

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2018, zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2018, schválený valnou hromadou svazku obcí dne 11.12.2017
- zveřejněný na www stránkách členských obcí od 21.12.2017

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené výborem svazku obcí dne 31.1.2018
  - č. 2 schválené výborem svazku obcí dne 5.9.2018
  - č. 3 schválené výborem svazku obcí dne 19.12.2018
- rozpočtová opatření zveřejněna na www stránkách členských obcí v zákonem stanoveném termínu

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017, projednaný a schválený valnou hromadou svazku obcí dne 14.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu
- schválený závěrečný účet zveřejněn na www stránkách členských obcí od 28.6.2018

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

- k 31.10.2018 ze dne 6.11.2018
- k 31.12.2018 ze dne 4.1.2019

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2018 ze dne 18.10.2018
- k 31.12.2018 ze dne 17.2.2019

### **Rozvaha**

- k 30.9.2018 ze dne 18.10.2018
- k 31.12.2018 ze dne 17.2.2019

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2018 ze dne 18.10.2018
- k 31.12.2018 ze dne 18.2.2019

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2018

### **Hlavní kniha**

- hlavní kniha analytická za období 10/2018 ze dne 6.11.2018

### **Kniha došlých faktur**

- ze dne 6.11.2018

### **Faktura**

- dodavatelské faktury č. 1800100009 – 1800100017
- odběratelská faktura č. 1800200001

### **Bankovní výpis**

- č.: 9 - 13, 15 běžného účtu KB a.s. 43-3515010287/0100 (fond obnovy)
- č.: 25 - 42, 47 - 51 běžného účtu KB a.s. 19-7022080277/0100
- č.: 7 - 10, 13 bankovního účtu ČNB 94-2112161/0710
- č.: 8 - 10, 12 bankovního účtu KB a.s. 35-1291141587/0100 (úvěr)
- č.: 1 bankovního účtu KB a.s. 35-1412341527/0100 (úvěr) - úvěr splacen

### **Účetní doklad**

- č.: 1800300018 - 1800300020, 1800300132, 1800300133, 1800300146 - 1800300148, 1800300161 - 1800300163, 1800300192 - 1800300197, 1800500001 - 1800500003

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

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018"

### **Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za období 02 - 06, 12/2018

### **Účetnictví ostatní**

- protokol ze dne 30.7.2018 o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2017 schválené výborem svazku 14.6.2018

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 31.1.2018 na vedení účetnictví

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- vnitřní předpis č. 1/2016 Zásady tvorby a užití fondu obnovy platné od 1.1.2017
- Dodatek č. 1 platný od 20.12.2018 ke Směrnici č. 4/2011 Oběh účetních dokladů

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

- zápis z valné hromady svazku obcí konaného dne: 11.12.2017, 14.6.2018, 19.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně
- zápis z veřejného zasedání výboru svazku obcí konaného dne: 31.1.2018, 14.3.2018, 14.6.2018, 5.9.2018, 19.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

V kontrolovaném období DSO Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka, dle prohlášení předsedkyně 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 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 Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka:

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 Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka za rok 2018 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	25,55 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

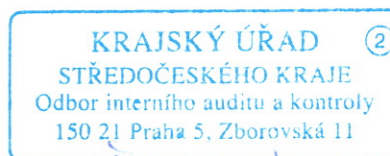
### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 551 734,00 Kč.

DSO Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka 31.05.2019

Podpisy kontrolorů:



Jiří Černovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....  
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 interního auditu a 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Vanda Vöröšová, předsedkyně DSO.

Vanda Vöröšová  
předsedkyně DSO

Dobrovolný svazek obcí

**KLEJNARKA**

285 33 Církvice 6

IČO: 697 66 207

.....  
dne 31.05.2019

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	DSO Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka	Vanda Vöröšová