

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_088986/2015/KUSK  
Čj.: 013617/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO SVAZEK OBCÍ DOBŘÍŠSKA A NOVOKNÍNSKA

IČ: 61100684  
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Dobříšska a Novoknínska za rok 2015 bylo zahájeno dne 13. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2. 6. 2016
- 1. 10. 2015

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:

26301 Dobříš

Dobříš 119  
263 01 MÚ Dobříš, Mírové náměstí 119,

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Cyril Kukla  
Marie Formanová  
Ing. Monika Špergerová (2.6.2016)

#### Zástupci DSO:

Mgr. Stanislav Vacek – předseda svazku  
Ing. Šárka Tomášková - účetní svazku

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: 2.6.2016

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- sestaven na roky 2015 - 2016

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2015 zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 3.9.2014 do 30.9.2014

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2015 projednán a schválen na shromáždění starostů svazku obcí Dobříšska a Novoknínska dne 26.9.2014

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno na shromáždění starostů svazku Dobříšska a Novoknínska dne 23.6.2015

### **Závěrečný účet**

- za rok 2014 zveřejněn na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě od 5.6.2015 do 23.6.2015, projednán a schválen na shromáždění starostů svazku Dobříšska a Novoknínska dne 23.6.2015 spolu se Zprávou o výsledku hospodaření svazku s vyjádřením " s výhradou"

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

- FIN 2 - 12 M ke dni 31.3.2015, 30.6.2015, 31.8.2015, ke dni 31.12.2015

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6.2015, ke dni 31.12.2015

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6.2015, ke dni 31.12.2015

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6.2015, ke dni 31.12.2015

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2015

### **Hlavní kniha**

- ke dni 30.6.2015, za období 12/2015

### **Knih došlých faktur**

- č. 5 ke dni 24.6.2015 - použita dle potřeby, poslední faktura č. 7 ze dne 18.12.2015

### **Faktura**

- č. 5 ze dne 24.6.2015 ve výši 900,- Kč za pronájem učebny

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 529162309/0800 vedenému u ČS a.s., výpisy č. 5 - 7 za období od 1.5.2015 do 31.7.201, výpisy č. 11-12 za období od 1.11.2015 do 31.12.2015

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č. 529162309/0800 vedenému u ČS a.s., č. 15-801-00023 - 15-801-00050, č. 15-801-00068 - 15-801-00071

### **Evidence majetku**

- evidence majetku vedena v PC svazku ( program KEO)

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

- složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2015 (Plán inventarizace ze dne 21.10.2015, Proškolení inventarizační komise ze dne 16.12.2015, Inventarizační zpráva ze dne 29.1.2016)

### **Účetnictví ostatní**

- účetní závěrka svazku za rok 2014 schválena na shromáždění starostů svazku Dobříšska a Novoknínska dne 23.6.2015

