

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_087481/2016/KUSK  
Čj.: 002272/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

## DSO SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ

IČ: 71232109  
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Kolínské Zálabí za rok 2016 bylo zahájeno dne 27. 7. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6. 4. 2017
- 1. 12. 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. 2016 - 31. 12. 2016

#### Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Býchory 57  
280 02 Kolín

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jaroslav Petrák**  
**Bc. Petr Venclovský**

#### 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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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 právnických 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: 6. 4. 2017.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 18.11.2015 - 28.12.2015 ve všech členských obcích

### **Schválený rozpočet**

- roku 2016 projednán a schválen na jednání starostů dne 29.12.2015 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - položkové členění

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zasedání starostů dne 3.11.2016
- č. 2 schváleno zasedání starostů dne 30.12.2016

### **Závěrečný účet**

- roku 2015 projednán a schválen na jednání starostů dne 17.5.2016 bez uvedení vyjádření
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 18.4.2016 - 16.5.2016, včetně potvrzení o zveřejnění ve všech členských obcích

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

- ke dni 31.10.2016 (datum zpracování 2.11.2016)
- ke dni 30.9.2016 (datum odeslání 5.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (datum odeslání 3.1.2017)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.9.2016 (okamžik sestavení 5.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 31.1.2017)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.9.2016 (okamžik sestavení 5.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 31.1.2017)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.9.2016 (okamžik sestavení 5.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 31.1.2017)

### **Účtový rozvrh**

- roku 2016

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 51-5771820237/0100, Komerční banka, a.s., výpis č. 6 ze dne 7.6.2016 až výpis č. 11 ze dne 7.11.2016, výpis č. 1 ze dne 6.1.2017 (za období 8.12.2016 - 31.12.2016)

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 51-5771820237/0100 - č. 16-801-00030 až č. 16-801-00052, č. 16-801-00059 až č. 16-801-00064

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

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 3.11.2016
- Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 2.12.2016
- Inventurní soupisy majetku k 31.12.2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 17.1.2017

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2015 ze dne 17.5.2016, účetní závěrka schválena finanční komisí DSO dne 17.5.2016

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na pořádání Staročeských májů dne 28.5.2016 - Smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2016 ze dne 10.3.2016 (DSO poskytovatel) uzavřená s obcí Ovčáry v částce Kč 5.000,- s termínem předložení vyúčtování do 31.12.2016. Poskytnutí dotace schváleno na schůzce DSO dne 10.3.2016 na základě žádosti ze dne 18.11.2015.

