

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_084014/2015/KUSK  
Čj.: 002170/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

## DSO MIKROREGION VOTICKO, SVAZEK OBCÍ

IČ: 70567646  
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Voticko, svazek obcí za rok 2015 bylo zahájeno dne 3. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 9. 2015
- 4. 4. 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:

Komenského nám. 700  
259 01 Votice

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jaroslav Petrák**  
**Bc. Jana Hurtiková**  
**Bc. Petr Venclovský**

#### Zástupci DSO:

**Ing. Ivana Brehovská - asistent**  
koordinátora

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 právnickými 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:  
4. 4. 2016.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- rozpočtový výhled na roky 2014 - 2016 schválený na jednání valné hromady svazku dne 13.12.2012

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 26.11.2014 do 19.12.2014 ve všech členských obcích

### **Schválený rozpočet**

- rozpočet na rok 2015 schválený na jednání Valné hromady svazku dne 19.12.2014

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené na jednání Valné hromady dne 3.2.2015
- č. 2 schválené na jednání Valné hromady dne 28.4.2015
- č. 3 schválené na jednání Valné hromady dne 24.6.2015
- č. 4 schválené na jednání Valné hromady dne 9.9.2015
- č. 5 schválené na jednání Valné hromady dne 21.10.2015
- č. 6 schválené na jednání Valné hromady dne 16.12.2015

### **Závěrečný účet**

- Závěrečný účet svazku za rok 2014 schválený na jednání Valné hromady svazku
- dne 24.6.2015 s vyjádřením "s výhradou" - nápravné opatření bylo přijato
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 4.6.2015 do 30.7.2015 ve všech členských obcích

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

- sestavený ke dni 30.6.2015 datum tisku 13.7.2015 a ke dni 31.12.2015 datum tisku 27.1.2016

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 30.6.2015 okamžik sestavení dne 13.7.2015 a ke dni 31.12.2015 okamžik sestavení 10.2.2016

### **Rozvaha**

- sestavená ke dni 30.6.2015 okamžik sestavení ke dni 13.7.2015 a ke dni 31.12.2015 okamžik sestavení 3.2.2016

### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 30.6.2015 okamžik sestavení 13.7.2015 a ke dni 31.12.2015 okamžik sestavení 10.2.2016

### **Účtový rozvrh**

- platný pro 2015

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2015 (fa č. 1 - č. 8)

### **Faktura**

- faktury došlé: č. 1 - č. 8
- faktury vydané č. 1 - č. 19

### **Bankovní výpis**

- základní běžný účet č. 0324986339 vedený u České spořitelny a.s., a to bankovní výpisy: č. 4 ze dne 30.4.2015 až č. 6 ze dne 30.6.2015, č. 12 ze dne 31.12.2015 (výpisy jsou měsíční)

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 60 až č. 115, č. 194 až č. 218

### **Evidence majetku**

- počítačově vedená

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

- plán inventur ze dne 16.12.2015
- proškolení inventarizačních komisí ze dne 16.12.2015
- inventurní soupisy ke dni 31.12.2015
- inventarizační zpráva ze dne 29.1.2016

### **Účetnictví ostatní**

- protokol o schvalování účetní závěrky DSO za rok 2014 ze dne 24.6.2015

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.6.2015, v rozsahu 140 hodin, s ing I.B. - účetní práce pro Mikroregion Džbány

### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- ze dne 29.6.2015

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

- ze dne 3.2.2015, 28.4.2015, 24.6.2014 (schválení účetní závěrky za rok 2014), 19.8.2015, 9.9.2015, 21.10.2015, 25.11.2015 a 16.12.2015, ze dne 19.12.2014 (rozpočet), ze dne 13.12.2012 (rozpočtový výhled) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Mikroregion Voticko, svazek obcí, 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, nehospořoval 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 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 Mikroregion Voticko, svazek obcí:

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků**

#### **§ 7 odst. 2, neboť:**

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí. Nebyla provedena inventarizace účtu 321 - Dodavatelé a účtu 311 - Odběratelé.

#### **§ 8 odst. 2, neboť:**

Inventurní soupisy neobsahují identifikační číslo účetní jednotky

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Voticko, svazek obcí za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):**

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Nebyla provedena inventarizace účtu 321 - Dodavatelé a účtu 311 - Odběratelé.
- Inventurní soupisy neobsahují identifikační číslo účetní jednotky

**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	4,07 %
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.

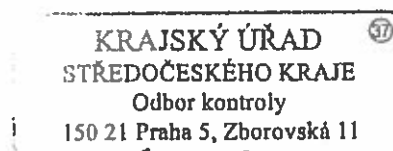
DSO Mikroregion Voticko, svazek obcí 4. 4. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

Bc. Jana Hurtíková

Bc. Petr Venclovský



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
kontrolorka

.....  
kontrolor

### 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 Mikroregion Voticko, svazek obcí o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Mgr. Viktor Liška, předseda DSO.

Mgr. Viktor Liška  
předseda DSO

Dobrovolný svazek obcí  
Mikroregion Voticko  
Komenského nám. 700, Voříčce 259 01  
.....IČ: 705 67 646.....  
dne 4. 4. 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:**

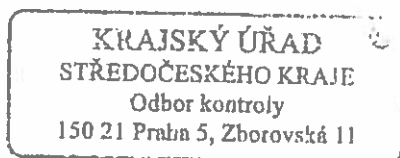
Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	DSO Mikroregion Voticko, svazek obcí	Mgr. Viktor Liška

Krajský úřad Středočeského kraje  
Odbor kontroly  
Zborovská 11  
150 21 Praha 5

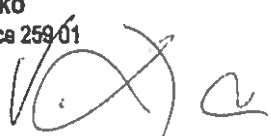
Ve Voticích dne 4. dubna 2016

**Žádost o přezkoumání hospodaření za rok 2016**

Žádáme Vás o přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Voticko za rok 2016.



Dobrovolný svazek obcí  
**Mikroregion Voticko**  
Komenského nám. 700, Votice 259 01  
IČ: 705 67 646

  
Viktor Liška  
předseda

*Preručeno 2016 4.4. 2016*

