

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_044361/2018/KUSK  
Čj.: 003491/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

### DSO SVAZEK OBCÍ TSH

IČ: 72547367  
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí TSH za rok 2018 bylo zahájeno dne 30.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.11.2018
- 18.03.2019

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:** Třebichovice 89  
273 06 Libušín

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Polánková**  
**Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**

#### Zástupci DSO:

**Markéta Jehličková** - předsedkyně svazku  
**Ing. Petra Uharček** - administrativní  
a účetní práce (DPČ)

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 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 18.03.2019 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 období 2017 - 2018, zveřejněn dne 24.2.2017

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2018, návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 22.11. do 11.12.2017 (ověřovací doložky)

### **Schválený rozpočet**

- na členské schůzi Svazku dne 12.12.2017 jako vyrovnaný, schválen v paragrafovém a položkovém členění, zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí svazku (doložky o zveřejnění)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno členskou schůzí dne 29.1.2018 (zveřejněno dne 29.1.2018) - ověřovací doložky
- č. 2 - schváleno členskou schůzí dne 26.6.2018 (zveřejněno dne 27.6.2018) - ověřovací doložky
- č. 3 - schváleno členskou schůzí dne 31.8.2018 (zveřejněno dne 4.9.2018) - ověřovací doložky
- č. 4 - schváleno členskou schůzí dne 29.10.2018 (zveřejněno dne 30.10.2018) - ověřovací doložky
- č. 5 - schváleno členskou schůzí dne 29.11.2018 (zveřejněno dne 30.11.2018) - ověřovací doložky
- č. 6 - schváleno členskou schůzí dne 31.12.2018 (zveřejněno dne 2.1.2019) - ověřovací doložky

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017, návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 17.4. do 26.6.2018 (doložky o zveřejnění), projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen členskou schůzí svazku dne 26.6.2018, s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 27.6.2018 (doložky o zveřejnění)

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

- ke dni 31.1., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10.2018 (odesláno dne 5.11.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 8.1.2019)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6., 30.9.2018 (odesláno dne 4.10.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 28.1.2019)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6., 30.9.2018 (odesláno dne 4.10.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 28.1.2019)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6., 30.9.2018 (odesláno dne 4.10.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 28.1.2019)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2018

### **Hlavní kniha**

- ke dni 31.10.2018, 31.12.2018

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 14.11.2018 do fa č. 18-001-00078, ke dni 28.12.2018 do fa č. 18-001-00088 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 1.11.2018 do fa č. 18-006-00010 - dle potřeby

### **Faktura**

- přijaté faktury č. 18-001-00020- č. 18-001-00041 za období od 3.4. do 29.6.2018, č. 18-001-00074 - č. 18-001-00088 za období od 5.11. do 28.12.2018

- vydané faktury č. 18-006-00001 - č. 18-006-00010 za období od 1.3. do 1.11.2018

#### **Bankovní výpis**

- č. 40 - č. 81 za období od 4.4. do 2.7.2018, č. 139 dne 31.10.2018, č. 142 - č. 169 za období od 5.11. do 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 107- 425040227/0100 vedenému u KB a. s.

#### **Účetní doklad**

- č. 18-801-00243 - č. 18-801-000444, č. 18-801-000717, č. 18-001-00742 - č. 18-001-00888, k bankovnímu účtu č. 107- 425040227/0100 vedenému u KB a. s.

#### **Pokladní kniha (deník)**

- leden - červen, listopad - prosinec 2018
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 20.11.2018 ve výši 45 127,00 Kč v 7,35 hod. (k d.č. 18-701-00080 ze dne 19.11.2018) souhlasil se záznamem v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- č. 18-701-00001 - č. 18-701-00040 za období od 3.1. do 29.6.2018, č. 18-701-00071 - č. 18-701-00092 za období od 1.11. do 21.12.2018

#### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2018 - vedena v programu Excel - za stočné

#### **Evidence majetku**

- k 31.12.2018 - vedena ručně v inventární knize

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2018 - Plán inventur ze dne 28.12.2018, doklad o proškolení ze dne 28.12.2018, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 25.1.2019, inventurní soupisy (dokladová inventarizace) k 31.12.2018

#### **Účetnictví ostatní**

- Účetní závěrka za rok 2017 schválena členskou schůzí dne 26.6.2018.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 31.12.2017, pí J.K. - obsluha a údržba přečerpávací stanice v obci Svinařov (20 hod.)
- ze dne 1.9.2018, pí I.F. - údržba ČOV (do 300 hod.)

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

- ze dne 12.12.2017 (schválení rozpočtu na rok 2018), 29.1., 26.6.(závěrečný účet a účetní závěrka za rok 2017), 31.8., 29.10., 29.11., 31.12.2018 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí TSH, dle prohlášení předsedkyně svazku, 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, nehospoďaril 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 Svazek obcí TSH:

**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 Svazek obcí TSH 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	4,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,19 %
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.


Dne 18.03.2019

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.



  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
kontrolorka

