

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_036730/2017/KUSK  
Čj.: 155388/2017/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

### SWAZEK OBCÍ TSH

IČ: 72547367  
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí TSH za rok 2017 bylo zahájeno dne 28.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.11.2017
- 26.03.2018

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:** 01.01.2017 - 31.12.2017

**Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:** Třebichovice 89  
273 06 Libušín

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Marcela Bažoutová, DiS. (26.3.2018)**  
- kontroloři: **Ing. Petr Matoušek**

**Zástupci DSO:** **Markéta Jehličková** - předsedkyně  
**Ing. Petra Uharček** - administrativní  
a účetní práce (30.11.2017)

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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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 hospodář 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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:  
26.03.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na období 2017 - 2018, schválen na členské schůzi dne 30. 12. 2016, zveřejněn dne 24.2.2017

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- členskou schůzí schválena dne 12.9.2017

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2017, návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 2.12. do 20.12.2016 (ověřovací doložky)

### **Schválený rozpočet**

- na členské schůzi Svazku dne 30.12.2016 jako vyrovnaný, schválen v paragrafovém a položkovém členění, celkové příjmy a výdaje ve výši 1 600 000,00 Kč, rozpočet zveřejněn dne 24.2.2017

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno členskou schůzí dne 18.1.2017 (zveřejněno dne 24.2.2017)
- č. 2 - schváleno členskou schůzí dne 24.2.2017 (zveřejněno dne 7.3.2017)
- č. 3 - schváleno členskou schůzí dne 20.12.2017 (zveřejněno dne 21.12.2017)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016, projednán a schválen členskou schůzí svazku dne 6.6.2017, návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 21.3. do 6.6.2017 (doložky o zveřejnění), s vyjádřením "bez výhrad", schválený závěrečný účet zveřejněn dne 7.6.2017

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

- ke dni 30.6., 31.10.2017 (odesláno dne 9.11.2017)
- ke dni 31.12.2017 (odesláno dne 3.1.2018)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6., 30.9.2017 (odesláno dne 12.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (odesláno dne 10.1.2018)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6., 30.9.2017 (odesláno dne 12.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (odesláno dne 10.1.2018)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6., 30.9.2017 (odesláno dne 12.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (odesláno dne 10.1.2018)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2017

### **Hlavní kniha**

- ke dni 31.10., 31.12.2017 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 15.11.2017 do fa č. 17-001-00076, ke dni 20.12.2017 do fa č. 17-001-00082 - dle potřeby

### **Faktura**

- č. 17-001-00021 - č. 16-001-00038 za období od 4.4. do 23.6.2017, č. 17-001-00068 - č. 17-001-00082 za období od 1.11. do 20.12.2017

### **Bankovní výpis**

- č. 053 - č. 074 za období od 4.5. do 23.6.2017, č. 133 ze dne 31.10.2017, č. 134 - č. 167 za období od 1.11. do 31.12.2017, k bankovnímu účtu č. 107- 425040227/0100 vedenému u KB a. s.

### **Účetní doklad**

- č. 17-801-00250 - č. 17-801-00325, č. 17-801-00655 - č. 17-801-00829

### **Pokladní kniha (deník)**

- leden - září, listopad - prosinec 2017
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 30.11.2017 ve výši 84 587,00 Kč v 8,10 hod. (k d.č. 17-701-00082 ze dne 27.11.2017) souhlasil se záznamem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č. 17-701-00001 - č. 17-701-00067 za období od 2.1. do 27.9.2017, č. 17-701-00075 - č. 17-701-00091 za období od 7.11. do 22.12.2017

### **Evidence pohledávek**

- k 31.12.2017 - vedena v knize ručně - za stočné

### **Evidence majetku**

- k 31.12.2017, vedena ručně v inventární knize

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 28.12.2017, doklad o proškolení ze dne 28.12.2017, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 26.1.2018, inventurní soupisy (dokladová inventarizace) k 31.12.2017

### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 1-12/2017, pí I.F., p. J.K. (DPP), Ing. P.U. (DPČ)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2016 ze dne 6.6.2017.

### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 31.8.2017 s Ing. P.U. - administrativně účetní práce a činnosti související s provozováním kanalizace a ČOV (20 hod./týden)

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.7.2017, pí I.F. - kompletní účetní a administrativní práce (85 hod.)
- ze dne 31.12.2016, p. J.K. - obsluha a údržba přečerpávací stanice v obci Svinařov (do 300 hod.)

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

- ze dne 30.12.2016 (schválení rozpočtu na rok 2017), 18.1., 31.1., 24.2., 6.6. (závěrečný účet a účetní závěrka za rok 2016), 12.9., 12. 12., 20.12.2017 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období Svazek obcí TSH, 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 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 2017 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:**

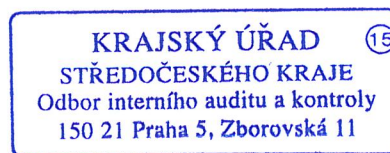
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	7,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,93 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Třebichovice 26.03.2018



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....  
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 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 Svazek obcí TSH o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Markéta Jehličková, předsedkyně DSO.

Markéta Jehličková  
předsedkyně DSO



.....  
dne 26.03.2018

#### **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 interního auditu a 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 přestupku 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. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	DSO Svazek obcí TSH	Markéta Jehličková