

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_065166/2014/KUSK  
Čj.: 005863/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

## DSO CECEMÍNSKO

IČ: 71199845  
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření DSO Cecemínsko za rok 2014 bylo zahájeno dne 12. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7.10.2014
- 19. 2. 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. 2014 - 31. 12. 2014.

#### Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Dřísy 12  
277 14 Dřísy

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Alena Zemanová**  
**Bc. Zuzana Svobodová**

#### Zástupci DSO:

**Ivana Frajová - předsedkyně**

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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

**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:  
19. 2. 2015.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na období roku 2013 - 2015

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný ve všech členských obcích svazku

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2013 jako přebytkový - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno orgánem svazku dne 27. 3. 2014
- č. 2 - schváleno orgánem svazku dne 26. 6. 2014
- č. 3 - schváleno orgánem svazku dne 25. 8. 2014
- č. 4 - schváleno orgánem svazku dne 25. 9. 2014
- č. 4 - schváleno orgánem svazku dne 16. 12. 2014

### **Závěrečný účet**

- za rok 2013, projednán a schválen dne 26. 6. 2014 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn ve všech členských obcích svazku

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

- k 30. 9. 2014, 31. 12. 2014 - okamžik sestavení dne 28. 1. 2014

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 9. 2014, 31. 12. 2014 - okamžik sestavení dne 8. 2. 2014

### **Rozvaha**

- k 31. 12. 2013, 30. 9. 2014, 31. 12. 2014 - okamžik sestavení dne 8. 2. 2014

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 9. 2014, 31. 12. 2014 - okamžik sestavení dne 8. 2. 2014

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2014

### **Bankovní výpis**

- č. 001 - 009, 011 - 013 k bankovnímu účtu č. 431905489/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

### **Účetní doklad**

- č. 1401-000001, 1401-000002, 1402-000001, 1403-000001, 1403-000002, 1403-000011, 1404-000005, 1405-000001 - 1405-000005, 1406-000008 - 1406-000010, 1406-000012, 1406-000018 - 1406-000021, 1408-000001, 1408-000002, 1408-000007, 1408-000009, 1409-000004, 1409-000005, 1410-000011, 1410-000013, 1410-000018, 1410-000019, 1411-000009 - 1411-000011, 1411-000031, 1411-000039 - 1411-000042 k bankovnímu účtu č. 431905489/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc březen - prosinec 2014
- skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 7. 10. 2014 Kč 14.986,00 (k dokladu č. 14-701-00018)

### **Pokladní doklad**

- č. 14-701-00001 - 14-701-00033

### **Evidence majetku**

- vedena v počítači - karty majetku

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

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2014

- Plán inventur na rok 2014 s platností od 1. 10. 2014 do 31. 1. 2015
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 11. 11. 2014
- Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 31. 1. 2015
- Odpisový plán na rok 2014

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 19. 9. 2014 uzavřena se zhotovitelem STAVOKOMPLET, spol. s r. o. Zápy na zhotovení stavby "Dostavba tlakové kanalizace na území svazku obcí Cecemínsko" v celkové hodnotě Kč 26 765.000,00 bez DPH a rezervy

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

- Rozhodnutí č. 13163471-SFŽP ze dne 11. 4. 2014 o poskytnutí dotace ve výši Kč 1 957.520,00 na akci Dostavba tlakové kanalizace na území svazku obcí Cecemínsko (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Smlouva č. 13163471 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 12. 11. 2014 o poskytnutí dotace ve výši Kč 1 539.344,82 na akci "Dostavba tlakové kanalizace na území svazku obcí Cecemínsko" (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Smlouva č. 14212164 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 10. 12. 2014 o poskytnutí dotace ve výši Kč 217.831,00 na akci "Svazek obcí Cecemínsko - kompostéry do domácností" (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1. 6. 2014 uzavřena s pí V. L. za přípravu akci "Dračí lodě" (rozsah 16 hodin)

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2014 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- ze dne 19. 12. 2013, 27. 3. 2014, 26. 6. 2014 (schválení účetní závěrky svazku za rok 2013), 25. 8. 2014, 12. 9. 2014, 25. 9. 2014, 8. 10. 2014, 11. 11. 2014 (ustavující zasedání), 9. 12. 2014, 16. 12. 2014 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

#### **Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2013**

- odeslán do centrálního systému účetních informací dne 31. 7. 2014 za DSO Cecemínsko

V kontrolovaném období DSO Cecemínsko, dle prohlášení předsedkyně 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 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 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.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření DSO Cecemínsko:

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 Cecemínsko za rok 2014 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,52 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

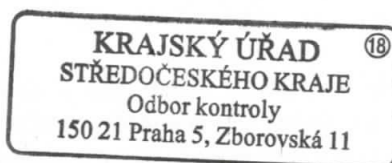
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.  
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Cecemínsko 19. 2. 2015

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

Bc. Zuzana Svobodová



*Alena Zemanová*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Zuzana Svobodová*  
.....  
kontrolorka

### 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. 3 písm. l) 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

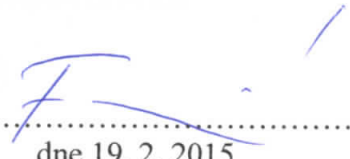
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Cecemínsko o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Ivana Frajová, předsedkyně DSO.

Ivana Frajová  
předsedkyně DSO

SVAZEK OBCÍ CECEMÍNSKO  
277 14 DŘÍŠY 12

  
dne 19. 2. 2015

**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 územního 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	Alena Zemanová
2	1 x	DSO Cecemínsko	Ivana Frajová