

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_028671/2019/KUSK  
Čj.: 002822/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO SVAZEK OBCÍ KOSTOMLATSKO**  
**IČ: 71182446**  
**za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Kostomlaty za rok 2019 bylo zahájeno dne 02.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 6. 3. 2020
- 22. 11. 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:**

**01.01.2019 - 31.12.2019**

**Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:**

Hronětická 237 237  
289 21 Kostomlaty nad Labem

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Simona Marková**  
**Bc. Dana Matějková**

**Zástupci DSO:**

**Antonín Bárta - předseda**  
**Ludmila Dostálová - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 06.03.2020 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 roky 2017 až 2019 projednán v orgánech svazku dne 9.11.2015, zveřejněn dne 16.3.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v členských obcích svazku ve dnech 3.10.2018 do 22.10.2018

### **Schválený rozpočet**

- orgánem dobrovolného svazku dne 22.10.2018 jako vyrovnaný (ve skutečnosti byl rozpočet sestaven jako přebytkový), závazné ukazatele druhového členění dle rozpočtové skladby (položky), zveřejněn dne 23.10.2018

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno radou svazku dne 9.12.2019, zveřejněno dne 15.1.2020

### **Závěrečný účet**

- roku 2018 schválen orgánem dobrovolného svazku obce dne 29.4.2019 "bez výhrad" spolu se Zprávou o přezkoumání. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn ve dnech 10.4. 2019 - 29.4.2019. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 12.5.2019.

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

- k 30.9.2019 ze dne 13.10.2019, k 31.10.2019 ze dne 13.11.2019, k 31.12.2019 ze dne 15.1.2020 odeslán do CSUIS dne 15.1.2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2019 ze dne 16.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 13.1.2020 odeslán do CSUIS dne 21.1.2020

### **Rozvaha**

- k 30.9.2019 ze dne 16.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 13.1.2020 odeslána do CSUIS dne 21.1.2020

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2019 ze dne 16.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 21.1.2020 odeslán do CSUIS dne 21.1.2020

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

### **Hlavní kniha**

- za období 10/2019 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v tabulkách Excel č. 1/2019

### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 505954379/0800, Česká spořitelna, a.s., od č. 001 za období od 1.1.2019 - 30.9.2019 do č. 012 za období 1.12.2019 - 31.12.2019
- k běžnému účtu č.7053300105/4300 Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s., č. 1/2019 za období od 1.1.2019 - 31.1.2019 až č. 9/2019 za období 1.9.2019 - 30.9.2019 - od 27.9.2019 změna čísla účtu 2014751605/4300.
- k běžnému účtu č. 2014751605/4300 Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s. č. 2/2019 za období 1.10.2019 - 31.12.2019
- k účtu č. 2005-1691/4300, Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s. (úvěr), výpis č. 1/2019 za období 1.1.2019 – 31.3.2019 do č. 3/2019 za období 1.7.2019 - 30.9.2019, č. 4/2019 za období 1.10.2019 - 31.12.2019



#### **Účetní doklad**

- k účtu č. 505954379/0800 - od č.110001 ze dne 10.1.2019 do č. 110030 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 7053300105/4300 - č.120001 ze dne 30.1.2019 do č.120021 ze dne 30.9.2019

#### **Evidence majetku**

- vedena v tabulkách Excel

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

- složka inventarizace majetku a závazků za rok 2019 - Plán inventur na rok 2019 ze dne 15.11.2019, zápis z proškolení inventarizační komise ze dne 9.12.2019, inventurní soupisy k 31.12.2019, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31.1.2020

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 29.4.2019

#### **Smlouvy ostatní**

- Dodatek č. 2 Smlouvy o zvýhodněném úvěru číslo 2005-1691-UW ze dne 26.9.2019. Klient a Banka Českomoravská záruční a rozvojová a.s., sjednali zrušení účtu Klienta č. 7053300105/4300 a od účinnosti tohoto Dodatku užívání nového účtu číslo 2014751605/4300.

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

- ze dne 22.10.2018 (schválení rozpočtu), 4.2.2019, 29.4.2019 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky), 4.11.2019, 9.12.2019 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí Kostomlatsko, dle prohlášení předsedy 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, nehošpodařil 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 ručitélského 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 Kostomlatsko:

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 Kostomlatsko za rok 2019 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	97,22 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

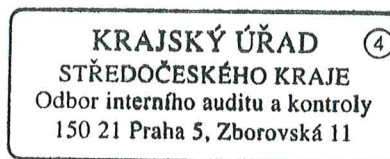
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 4 545 138,00 Kč.

DSO Svazek obcí Kostomlatsko 06.03.2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková



*Marková*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Matějková*  
.....  
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. 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 Kostomlatsko o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Antonín Bárta, předseda DSO.

Antonín Bárta  
předseda DSO



.....  
dne 06.03.2020

**SVAZEK OBCÍ KOSTOMLATSKO**

Hronětická 237

259 21 Kostomlaty nad Labem

IČ: 71182446

②

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	DSO Svazek obcí Kostomlatsko	Antonín Bárta