

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 002187/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_077022/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU POD**  
**CHLUMEM**  
**IČ: 70899720**  
**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu pod Chlumem za rok 2021 bylo zahájeno dne 27.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 27. 5. 2022
- 17. 12. 2021

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:** **01.01.2021 - 31.12.2021**

**Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:** Radovesnice I 23  
280 02 Kolín

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Petr Venclovský (dne 27.5.2022)**  
- kontroloři: **Bc. Jana Jechová**

**Zástupci DSO:** **Danuše Dušková - předsedkyně DSO**

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 27.05.2022 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 2021 - 2022 projednán a schválen sněmem starostů dne 31.12.2020, zveřejněn dne 17.12.2020, návrh zveřejněn ve dnech 2.12.2020 - 31.12.2020

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- stanovena sněmem starostů dne 15.12.2020 ve výši 1/12 rozpočtu na kalendářní rok, zveřejněna ve dnech 2.12.2020 – 30.3.2021

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech od 12.3.2021 do 31.3.2021

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen dne 30.3.2021 jako "přebytkový", závazné ukazatele - druhové třídění rozpočtové skladby (položky), zveřejněn dne 30.3.2021

### **Rozpočtová opatření**

- schvalovaná sněmem starostů:  
č. 1. dne 29.6.2021, zveřejněno dne 13.7.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen sněmem starostů dne 30.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 30.6.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 11.6.2021 - 30.6.2021

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

- za období 9/2021 (odesláno dne 14.10.2021)
- za období 12/2021 (odesláno dne 28.1.2022)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- za období 9/2021 (odesláno dne 18.10.2021)
- za období 12/2021 (odesláno dne 14.2.2022)

### **Rozvaha**

- za období 9/2021 (odesláno dne 18.10.2021)
- za období 12/2021 (odesláno dne 14.2.2022)

### **Příloha rozvahy**

- za období 9/2021 (odesláno dne 18.10.2021)
- za období 12/2021 (odesláno dne 14.2.2022)

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 9/2021

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v programu KEO, poř. č. 21-001-00001

### **Faktura**

- č. 21001-400001

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 51-5612770287/0100, Komerční banka, a.s., č. 8 za období 1.8.2021 - 31.8.2021 až č. 9 za období 1.9.2021 - 30.9.2021, č. 10 za období 1.10.,2021 - 31.10.2021 až č. 12 za období 1.12.2021 - 31.12.2021

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 51-5612770287/0100 - č. 21-801-00008 až č. 21-801-00009, 21-801-00010 až č. 21-801-00012

### **Evidence majetku**

- vedena v programu KEO

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

- složka "Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2021"

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2020 ze dne 29.6.2021.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 11.1.2021, vedení agendy mikroregionu - v rozsahu 90 hodin

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

- ze dne 15.12.2020, 30.3., 29.6. a 28.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí mikroregionu pod Chlumem, 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 mikroregionu pod Chlumem:

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 mikroregionu pod Chlumem za rok 2021 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	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>0,00 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek obcí mikroregionu pod Chlumem 27.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....  
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Danuše Dušková, předsedkyně DSO dobrovolného svazku obcí. Dále předsedkyně dobrovolného svazku obcí převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu pod Chlumem ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Danuše Dušková  
předsedkyně DSO

.....  
dne 27.05.2022

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	DSO Svazek obcí mikroregionu pod Chlumem	Danuše Dušková