

# Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

DSO Čertovka	Spis č. /	
Došlo: 08 -02- 2016		
Spis. znak: / /	Vyřizuje: /	Přílohy:

SpZn: SZ\_071068/2015/KUSK  
Čj.: 102202/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

### DSO SVAZEK OBCÍ ČERTOVKA

IČ: 75120968  
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Čertovka za rok 2015 bylo zahájeno dne 4. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8. 2. 2016
- 7. 12. 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. 2015 - 31. 12. 2015.

#### Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Horka I 48  
286 01 Čáslav

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová  
Jiří Černovský

#### Zástupci DSO:

Miroslav Doležal - předseda svazku  
Eva Skaláková - 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 kontroly dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

**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 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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2014 - 2016 schválený valným shromážděním dne 28.11.2013
- na rok 2015 - 2017 schválený valným shromážděním dne 27.11.2014
- na rok 2016 - 2018 schválený valným shromážděním dne 26.11.2015

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2015, zveřejněný na úředních deskách členských obcí v termínu od 12.11.2014 do 27.11.2014

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2015, schválený valným shromážděním DSO dne 27.11.2014 jako schodkový (schodek kryt z přebytku hospodaření roku 2014)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené valným shromážděním DSO dne 26.11.2015

### **Závěrečný účet**

- za rok 2014, návrh závěrečného účtu zveřejněný na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě v termínu 24.3.2015 - 9.4.2015, projednán a schválen valným shromážděním DSO dne 9.4.2015 s vyjádřením "bez výhrad"

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

- k 31.1.2015 ze dne 20.2.2015
- k 30.9.2015 ze dne 8.10.2015
- k 30.11.2015 ze dne 2.12.2015
- k 31.12.2015 ze dne 21.1.2016

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2015 ze dne 8.10.2015
- k 31.12.2015 ze dne 21.1.2016

### **Rozvaha**

- k 30.9.2015 ze dne 8.10.2015
- k 31.12.2015 ze dne 21.1.2016

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2015 ze dne 8.10.2015
- k 31.12.2015 ze dne 21.1.2016

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období roku 2015

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2015 ze dne 21.1.2016

### **Faktura**

- č. 1500100001

### **Bankovní výpis**

- č.: 16 - 38 běžného účtu 43-912750277/0100 KB a.s.

### **Účetní doklad**

- č. 1500500006, 1500500012, 1500500014, 1500500015

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 01, 02, 12/2015
- stop stav pokladní hotovosti k 7.12.2015 (8:50 hodin) shodný s konečným zůstatkem v pokladní knize činil 240,- Kč

### **Pokladní doklad**

- č. 1570100001 - 1570100005

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

- složka Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2015

