

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_040742/2017/KUSK  
Čj.: 000169/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO PŘIVADĚČ VPSÚ, DOBROVOLNÝ SVAZEK**  
**OBCÍ**  
IČ: 04429303  
**za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření DSO Přivaděč VPSÚ, dobrovolný svazek obcí za rok 2017 bylo zahájeno dne 19.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 17.04.2018
- 17.10.2017

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:** Náves 10  
252 64 Úholičky

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **PhDr. Ladislav Tomášek**  
- kontrolorka: **Helena Lišková**

**Zástupkyně DSO:** **Ing. Terezie Kořínková - předsedkyně**  
**Jitka Olejníková - 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 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 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,
- 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:  
17.04.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- sestaven na roky 2016 - 2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 25.11.2016 - 12.12.2016 v sídle svazku, doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku

### **Schválený rozpočet**

- shromážděním starostů svazku dne 19.12.2016 jako schodkový, schodek kryt přebytkem z minulých let

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2017

### **Závěrečný účet**

- shromážděním starostů svazku dne 25.5.2017, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku - návrh zveřejněn ve dnech 29.3.2017 - 14.4.2017 v sídle svazku, doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku

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

- sestaven k 31.4., 30.6., 30.9.2017 ze dne 4.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 26.1.2018

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2017 ze dne 4.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 13.2.2018

### **Rozvaha**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2017 ze dne 4.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 13.2.2018

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2017 ze dne 4.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 13.2.2018

### **Účtový rozvrh**

- předložen platný pro rok 2017

### **Hlavní kniha**

- předložena k 30.9., 31.12.2017 - dle potřeby

### **Účetní deník**

- předložen k 30.9., 31.12.2017 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- k 13.10.2017 do č. fa 417016, k 31.12.2017 do č. fa 417021

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur č. 417002 ze dne 8.2.2017 - č. 417008 ze dne 10.7.2017, č. 417018 ze dne 4.12.2017 - č. 417021 ze dne 31.12.2017

### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 272416210/0300 vedenému u ČSOB č.4 ze dne 30.4.2017, č. 6 ze dne 30.6.2017, č. 12 ze dne 31.12.2017

### **Účetní doklad**

- k běžnému účtu č. 272416210/0300 vedenému u ČSOB - č. 317004, č. 317006, č. 317012

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Gordic

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

- Inventarizace svazku k 31.12.2017 - Příkaz k provedení inventarizace svazku ze dne 2.12.2017, Inventurní soupisy k 31.12.2017 (účty 021,081, 042, 231, 321, 343, 389, 431, 432), Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 22.1.2018

