

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 001951/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_087244/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO SDRUŽENÍ OBCÍ MIKROREGIONU**  
**UHLÍŘSKOJANOVICKA A STŘEDNÍHO**  
**POSÁZAVÍ**  
IČ: 70829462  
**za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví za rok 2020 bylo zahájeno dne 28. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 29. 4. 2021
- 25. 8. 2020

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. 2020 - 31. 12. 2020**

**Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:**

Václavské náměstí 6  
285 04 Uhlířské Janovice

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jana Jechová**  
**Bc. Marie Milanovičová** (dne 25.8.2020)  
**Bc. Jaroslav Petrák**  
**Bc. Petr Venclovský**

**Zástupci DSO:**

**Petr Barták** - předseda

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 29. 4. 2021 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 2019 - 2020 schválen valnou hromadou dne 19.12.2017, zveřejněn dne 17.1.2018

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 30.11.2019 - 19.12.2019, včetně doložek o zveřejnění v členských obcích

### **Schválený rozpočet**

- projednán a valnou hromadou svazku dne 19.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 6.1.2020

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována valnou hromadou:
- č. 1 dne 9.6.2020, zveřejněno 22.6.2020
- č. 2 dne 8.10.2020, zveřejněno 9.10.2020
- č. 3 dne 15.12.2020, zveřejněno 16.12.2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen valnou hromadou svazku dne 9.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 22.6.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 18.5.2020 - 9.6.2020, včetně doložek o zveřejnění v členských obcích

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

- ke dni 30.6.2020 (odeslán 9.7.2020)
- ke dni 31.12.2020 (odeslán 27.1.2021)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6.2020 (odeslán 9.7.2020)
- ke dni 31.12.2020 (odeslán 2.2.2021)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6.2020 (odeslána 9.7.2020)
- ke dni 31.12.2020 (odeslána 2.2.2021)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6.2020 (odeslána 9.7.2020)
- ke dni 31.12.2020 (odeslána 2.2.2021)

### **Účtový rozvrh**

- platný v roce 2020

### **Hlavní kniha**

- za období 6/2020 ze dne 6.7.2020
- analytická za období 12/2020

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně, poř. č. FP 1/2020 až č. FP 22/2020

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně, poř. č. FV 1/2020 až č. FV73/2020

### **Faktura**

- vydané - č. 34 až č. 63, č. 61 - 73
- přijaté - č. 20 - 22

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 9356670227/0100, Komerční banka, a.s., č. 34 ze dne 27.4.2020 až č. 63 ze dne 30.6.2020, č. 100 ze dne 15.10.2020 až č. 130 ze dne 31.12.2020

### **Účetní doklad**

- k pokladně - č. 520001 až č. 520004, č. 520008 až č. 520009

- k účtu č. 9356670227/0100 - č. 000000034 až č. 000000063, č. 000000100 až č. 000000130

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období leden - květen, listopad - prosinec
- skonto pokladní hotovosti dne 25.8.2020 ve 13 hodin 27 minut činilo Kč 363,- shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. 520004 ze dne 15.5.2020

#### **Pokladní doklad**

- č. 5200001 ze dne 6.4.2020 až č. 520004 ze dne 15.5.2020

#### **Evidence majetku**

- vedena v programu Ginis

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

- složka inventarizace - plán inventur ze dne 31.12.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 23.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021

#### **Mzdová agenda**

- výplatní listiny za období leden - červen ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 10.6.2020 (účetní závěrka schválena valnou hromadou dne 9.6.2020)

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 29.12.2019 - pí N.J. v rozsahu 10 hodin měsíčně (zaúčtování účetních případů)

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

- ze dne 19.12.2019 (rozpočet), 9.6.2020 (účetní závěrka, závěrečný účet r. 2019), 8.10., 15.12.2020

V kontrolovaném období DSO Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví, 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, 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 Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví:

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 Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví za rok 2020 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.**

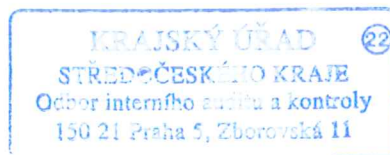
**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,30 %
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.

Uhlířské Janovice 29. 4. 2021



Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák

.....  
kontrolor

Bc. Petr Venclovský

.....  
kontrolor

**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 zjištění 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

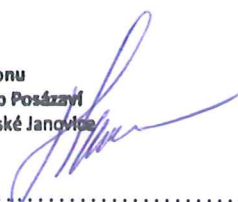
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Petr Barták, předseda DSO. Dále předseda DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Petr Barták  
předseda DSO

Svazek obcí mikroregionu  
Uhlířskojanovicka a středního Posázaví  
Václavské nám. 6, 285 04 Uhlířské Janovice  
IČO 70829462  
2

  
.....  
dne 29. 4. 2021

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	DSO Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví	Petr Barták