

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_023905/2017/KUSK  
Čj.: 006653/2018/KUSK

Stejnopis č. **L**

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**

# **DSO MIKROREGION STŘEDNÍ POLABÍ**

**IČ: 71460926**

**za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Střední Polabí za rok 2017 bylo zahájeno dne 24.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávaným orgánem.

### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 24.04.2018
- 21.11.2017

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:**

Náměstí Republiky 1  
289 03 Městec Králové

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Simona Marková**

**Bc. Dana Matějková**

### **Zástupci DSO:**

**Milan Pavlík - předseda DSO**

**Hana Pražáková - 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: 24.4.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2017 - 2020 projednán shromážděním Dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Střední Polabí" dne 19.12.2016, zveřejněn dne 23.3.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v členských obcích svazku ve dnech od 22.11.2016 do 12.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- roku 2017 shromážděním Dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Střední Polabí" dne 19.12.2016 jako vyrovnaný, závazné ukazatele druhového a odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy a položky), zveřejněn dne 1.3.2017

### **Závěrečný účet**

- roku 2016 schválen shromážděním Dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Střední Polabí" dne 29.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 18.5.2017 do 30.6.2017. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 30.6.2017.

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

- k 30.9.2017 ze dne 11.10.2017, k 31.10.2017 ze dne 7.11.2017, k 31.12.2017 zaslán do CSÚIS dne 22.1.2018

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2017 ze dne 11.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 7.2.2018 zaslán do CSÚIS dne 7.2.2018

### **Rozvaha**

- k 30.9.2017 ze dne 11.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 7.2.2018 zaslána do CSÚIS dne 7.2.2018

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2017 ze dne 11.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 7.2.2018 zaslána do CSÚIS dne 7.2.2018

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2017

### **Hlavní kniha**

- k 31.10.2017 ze dne 21.11.2017, k 31.12.2017 ze dne 2.2.2018 - dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 205472087/0600 vedenému u GE Money Bank, a.s., od výpisu č. 2017/1 ze dne 31.1.2017 do výpisu č. 2017/12 ze dne 31.12.2017

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 205472087/0600 vedenému u GE Money Bank, a.s., od č. 1/1/2017 ze dne 30.1.2017 do č. 5/12/2017 ze dne 31.12.2017

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu Gordic k 31.12.2017 dle jednotlivých syntetických účtů

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

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 22.12.2017 včetně prezenční listiny o proškolení inventarizační komise dne 22.12.2017, příkaz k provedení inventarizace ze dne 22.12.2017, inventurní soupisy k 31.12.2017, Inventarizační zpráva ze dne 6.2.2018

## Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky mikroregionu ze dne 29.6.2017

## Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 19.12.2016, 29.6.2017, 14.12.2017 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období Mikroregion Střední Polabí, 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, nehospořádal 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 Mikroregion Střední Polabí:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

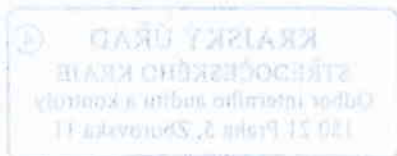
## C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

### 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 Mikroregion Střední Polabí za rok 2017 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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

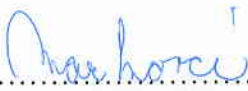
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Mikroregion Střední Polabí 24.04.2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková



  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana 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 Mikroregion Střední Polabí o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Milan Pavlík, předseda DSO.

Milan Pavlík  
předseda DSO

**MIKROREGION STŘEDNÍ POLABÍ**

nám. Republiky 1, 289 03 Městec Králové

IČ: 71460926 DIČ: CZ71460926

dne 24.4.2018

**Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,00.

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	DSO Mikroregion Střední Polabí	Milan Pavlík