

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_040766/2017/KUSK  
Čj.: 000212/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO ÚDOLÍ VLTAVY, KRALUPY NAD VLTAVOU**  
IČ: 75119951  
**za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření DSO Údolí Vltavy, Kralupy nad Vltavou za rok 2017 bylo zahájeno dne 19.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného 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:
- kontrolorka:

**PhDr. Ladislav Tomášek**  
**Helena Lišková**

**Zástupkyně DSO:**

**Ing. Terezie Kořínková - předsedkyně**  
**Jitka Olejníková - účetní svazku**

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 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,
- 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 2017 - 2018, schválen shromážděním starostů svazku dne 13.12.2016

### **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 13.12.2016 jako vyrovnaný

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno shromážděním starostů svazku dne 15.12.2017

### **Závěrečný účet**

- schválen shromážděním starostů svazku dne 4.5.2017, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku - návrh zveřejněn ve dnech 10.4.2017 - 26.4.2017 v sídle svazku, doloženo zveřejnění ve všech členských obcích svazku

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

- sestaven k 31.3., 30.6., 31.8., 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 17.1.2018

### **Rozvaha**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2017 ze dne 4.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 17.1.2018

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2017 ze dne 4.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 17.1.2018

### **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 1.10.2017 do č. fa 417011, k 13.10.2017 do č. fa 417012

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur č. 417002 ze dne 17.3.2017 - č. 417006 ze dne 26.6.2017, č. 417012 ze dne 13.10.2017

### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 217730098/0300 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. 217730098/0300 vedenému u ČSOB č. 3170401 - č. 317407, č. 317600, č. 317120

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

- Složka inventarizace svazku za rok 2017 - Plán inventur na rok 2017 ze dne 29.12.2017, Proškolení inventarizační komise ze dne 29.12.2017, Inventurní soupisy k 31.12.2017 (účty 231, 3311, 342, 389, 401, 431, 432), Inventarizační zpráva ze dne 22.1.2018.

### **Účetnictví ostatní**

- Účetní závěrka svazku za rok 2016 schválena shromážděním starostů svazku dne 4.5.2017, včetně Protokolu.

