

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 003419/2022/KUSK  
SpZn: 024152/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO MIKROREGION LIDICKÉHO POTOKA**  
**IČ: 70924678**  
**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření DSO MIKROREGION LIDICKÉHO POTOKA za rok 2021 bylo zahájeno dne 21.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 16.09.2021
- 09.02.2022

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:** **01.01.2021 - 31.12.2021**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:** Dolany 35  
273 51 Unhošť

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**  
- kontroloři: **Markéta Polánková (16.9.2022)**

**Zástupci DSO:** **Ing. Jana Nedvědová - předsedkyně**  
**Linda Libertinová - zpracování účetnictví**  
(OSVČ)

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 právníků 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 09.02.2022 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 období 2020 - 2021, schválen na valné hromadě dne 16.12.2019, zveřejněn dne 17.12.2019
- návrh zveřejněn od 13.11. do 16.12.2019

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2021, návrh zveřejněn na internetových stránkách DSO od 25.11. do 27.12.2020 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění)

### **Schválený rozpočet**

- valnou hromadou svazku schválen dne 16.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění dle rozpočtové skladby, zveřejněno na internetových stránkách DSO od 27.12.2020 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, schváleno valnou hromadou předsedkyně dne 8.4.2021 (zveřejněno dne 28.4.2021)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, návrh zveřejněn na internetových stránkách DSO od 16.3. do 8.4.2021 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění), projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen na valné hromadě svazku dne 8.4.2021, s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 21.4.2021 (na všech členských obcích - doložky o zveřejnění)

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

- ke dni 31.1., 30.4., 30.6., 31.8.2021 (odesláno dne 13.9.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 15.1.2022)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 31.3., 30.6.2021 (odesláno dne 9.7.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 25.1.2022)

### **Rozvaha**

- ke dni 31.3., 30.6.2021 (odesláno dne 9.7.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 25.1.2022)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 31.3., 30.6.2021 (odesláno dne 9.7.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 25.1.2022)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- ke dni 31.8., 31.12.2021 (analytická)

### **Kniha došlých faktur**

- hlavní činnost - ke dni 18.8.2021 do fa č. 21-001-00014, ke dni 15.12.2021 do fa č. 21-001-00022 - dle potřeby
- hospodářská činnost - ke dni 26.8.2021 do fa č. 21-015-00037, ke dni 29.12.2021 do fa č. 21-015-00059 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 20.8.2021 do fa č. 21-011-00056 (HČ), ke dni 30.11.2021 do fa č. 21-011-00070 (HČ) - dle potřeby

### **Faktura**

- hlavní činnost: přijaté faktury č. 21-001-00001 - č. 21-001-00009 za období od 15.1. do 5.6.2021, č. 21-001-00015 - č. 21-001-00022 za období od 15.9. do 15.12.2021
- hospodářská činnost: přijaté faktury č. 21-015-00020 - č. 21-015-00028 za období od 8.5. do 24.6.2021, č. 21-015-00050 - č. 21-015-00059 za období od 6.11. do 29.12.2021

- vydané faktury (HČ): fa č. 21-011-00006 ze dne 21.2.2021
- daňové doklady vydané k hospodářské činnosti (vyúčtování stočného) č. 21-019-00143 - č. 21-019-00160 za období od 29.1. do 1.2.2021, č. 21-019-00437 - č. 21-019-00594 ze dne 27.12.2021

#### **Bankovní výpis**

- č. 001 - č. 006 za období od 1.1. do 30.6.2021, č. 008 ze dne 31.8.2021, č. 009 - č. 012 za období od 16.9. do 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 0390075349/0800 vedenému u ČS, a. s., - základní běžný účet
- č. 1 - č. 9 za období od 29.1. do 31.8.2021, č. 13 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 94-10513141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 5 - č. 6 za období od 31.5. dne 30.6.2021, č. 198 - č. 215 za období od 8.11. dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 115-1275080227/0100 vedenému u KB, a. s., - běžný účet - hospodářská činnost ČOV

#### **Účetní doklad**

- č. 21-801-00003 - č. 21-801-00041, č. 21-801-00058, č. 21-801-00061 - č. 21-801-00084, k základnímu běžnému účtu č. 0390075349/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 21-802-00001 - č. 21-802-00008, č. 21-802-00013, k bankovnímu účtu č. 94-10513141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 21-803-00863 - č. 21-803-01098, č. 21-803-01537 - č. 21-803-01834, k bankovnímu účtu č. 115-1275080227/0100 vedenému u KB, a. s., - běžný účet - ke kanalizaci - hospodářská činnost
- č. 21-009-00003 ze dne 8.4.2021, převod HV za rok 2020
- č. 21-008-00006 ze dne 30.6.2021, předpis mezd za období 6/2021
- č. 21-008-00012 ze dne 31.12.2021, předpis mezd za období 12/2021

#### **Pokladní kniha (deník)**

- únor - duben, prosinec 2021
- hlavní činnost: zůstatek pokladní hotovosti pokladny (DSO) ke dni 16.9.2021 ve výši 4 611,00 Kč v 12,15 hod. (k d.č. 21-701-00002 ze dne 8.4.2021) souhlasil se záznamem v pokladní knize
- leden - červen, prosinec 2021
- hospodářská činnost (ČOV): zůstatek pokladní hotovosti pokladny ke dni 16.9.2021 ve výši 857,00 Kč v 12,20 hod. (k d.č. 21-702-00022 ze dne 23.8.2021) souhlasil se záznamem v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- hlavní činnost: č. 21-701-00001 ze dne 16.2.2021, č. 21-701-00002 ze dne 8.4.2021, č. 21-701-00003 ze dne 13.9.2021, č. 21-701-00004 ze dne 26.10.2021, č. 21-701-00004 ze dne 28.12.2021
- hospodářská činnost (ČOV) - č. 21-702-00001 - č. 21-702-00020 za období od 15.1. do 14.6.2021, č. 21-702-00023 - č. 21-702-00027 za období od 3.12. do 29.12.2021

#### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2021, vedena v programu KEO

#### **Evidence majetku**

- k 31.12.2021, vedena v programu KEO

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 10.11.2021, doklad o proškolení ze dne 1.12.2021, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 10.1.2022, inventurní soupisy k 31.12.2021

#### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 1-12/2021, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o účetní závěrce DSO Mikroregion údolí Lidického potoka za rok 2020, účetní závěrka schválena tříčlenným orgánem mikroregionu dne 8.4.2021.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 12.12.2020, administrativní práce spojené s činností a chodem mikroregionu (do 300 hod.)
- ze dne 12.12.2020, obsluha ČOV pro obce Dolany a Velké Přítočno (do 300 hod.)
- ze dne 12.12.2020, obsluha ČOV pro obce Dolany a Velké Přítočno (do 300 hod.)

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

- ze dne 8.4., 21.6., 13.9., 22.11., 13.12.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

### **Výsledky externích kontrol**

- Zápis o schválení roční účetní závěrky za rok 2020 ze dne 8.4.2021.

V kontrolovaném období DSO MIKROREGION LIDICKÉHO POTOKA, dle prohlášení předsedkyně 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 MIKROREGION LIDICKÉHO POTOKA :

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 dobrovolného svazku obcí MIKROREGION ÚDOLÍ LIDICKÉHO POTOKA za rok 2021 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	<b>4,83 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>0,77 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 377 360,00 Kč.

Dolany 09.02.2022

Podpis kontrolora:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková – nepřítomna dne 9.2.2022

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Ing. Jana Nedvěďová, předsedkyně dobrovolného svazku obcí. Dále předsedkyně dobrovolného svazku obcí převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO MIKROREGION LIDICKÉHO POTOKA ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Jana Nedvěďová  
předsedkyně DSO

.....  
dne 09.02.2022

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	DSO MIKROREGION LIDICKÉHO POTOKA	Ing. Jana Nedvěďová