

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 002184/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_076752/2021/KUSK

Stejnopis č.2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU**  
**KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ**  
**IČ: 71232109**  
**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ za rok 2021 bylo zahájeno dne 28.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 7. 12. 2021
- 14.3. 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 DSO:** Býchory 57  
280 02 Kolín

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Jaroslav Petrák**  
- kontroloři: **Bc. Jana Jechová**  
**Bc. Marie Milanovičová (dne 14.3.2022)**

**Zástupci DSO:** **Milan Vacek - předseda**  
**Iveta Horáčková - hlavní 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 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 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,

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 14.03.2022 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 roky 2021 - 2025 schválen na zasedání mikroregionu dne 30.12.2020 zveřejněn dne 27.1.2021, návrh zveřejněn ve dnech 27.11.2020 - dosud

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 27.11.2020 - dosud

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen na zasedání mikroregionu dne 30.12.2020 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 27.1.2021

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno dne 30.12.2021, zveřejněno dne 11.1.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020 projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen na zasedání mikroregionu dne 6.5.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 9.5.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 22.3.2021 - dosud

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

- k 30.9.2021, odeslán dne 6.10.2021
- k 30.11.2021, ze dne 1.12.2021
- k 31.12.2021, odeslán dne 22.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2021, odeslán dne 6.10.2021
- k 31.12.2021, odeslán dne 11.2.2022

### **Rozvaha**

- k 30.9.2021, odeslána dne 6.10.2021
- k 31.12.2021, odeslán dne 11.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2021, odeslána 6.10.2021
- k 31.12.2021, odeslán dne 11.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 9/2021
- analytická za období 12/2021

### **Kniha došlých faktur**

- počítačově vedená od č. 1 do č. 7 (kontrolované období 8-10/2021 a 12/2021)

### **Faktura**

- došlé - č. 21-001-00003, č. 21-001-00004, č. 21-001-00007

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 51-5771820237/0100, Komerční banka, a.s., č. 23 ze dne 24.8.2021 až č. 30 ze dne 30.10.2021, č. 34 ze dne 3.12.2021 až č. 36 ze dne 31.12.2021

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 51-5771820237/0100 - č. 21-801-00023 až č. 21-801-00030, č. 21-801-00034 až č. 21-801-00036
- předpisy faktur došlých - č. 21-001-00003, č. 21-001-00004, č. 21-001-00007
- vnitřní doklad č. 21-005-00002

### **Evidence majetku**

- v programu KEO4



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

- složka "Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2021"

### **Mzdová agenda**

- Mzdové listky za období 11/2021 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schvalování účetní závěrky r. 2020 ze dne 6.5.2021

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva č. 1 o poskytnutí dotace na akci "Výlet do ZOO", ze dne 12.8.2021 uzavřená s příjemcem - Obec Konárovice, v částce Kč 5.000,00. Poskytnutí dotace členskými obcemi bylo schváleno na zasedání mikroregionu dne 30.12.2021. Žádost ze dne 30.5.2021. Vyúčtování ze dne 16.11.2021.
- Veřejnoprávní smlouva č. 2 o poskytnutí dotace na akci "Němčická pouť" ze dne 14.8.2021 uzavřená s příjemcem - Obec Němčice, v částce Kč 5.000,00. Poskytnutí dotace členskými obcemi bylo schváleno na zasedání mikroregionu dne 30.12.2021. Žádost ze dne 14.8.2021. Vyúčtování ze dne 29.11.2021.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 4.1.2021 v rozsahu 60 hodin (vedení účetnictví pro DSO mikroregionu Kolínské Zálábí)
- ze dne 2.1.2021 v rozsahu 60 hodin (správa webových stránek DSO)

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

- ze dne 30.12.2020, 6.5., 7.10., 18.11. a 30.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ, 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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ:

**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 Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ 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:**

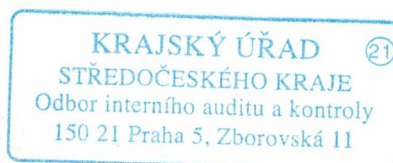
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.  
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Býchory 14.03.2022

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jaroslav Petrák

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....  
kontrolorka

Bc. Marie Milanovičová

.....  
kontrolorka

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 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Milan Vacek, předseda dobrovolného svazku obcí. Dále předseda dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Milan Vacek  
předseda DSO

Svazek obcí mikroregionu  
„Kolínské zálabí“  
Se sídlem v BYCHORÁCH  
280 02



.....  
dne 14.03.2022

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	DSO Svazek obcí mikroregionu KOLÍNSKÉ ZÁLABÍ	Milan Vacek