

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_040011/2019/KUSK  
Čj.: 000994/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**MIKROREGION ÚDOLÍ LIDICKÉHO POTOKA**  
**IČ: 70924678**  
**za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření MIKROREGION ÚDOLÍ LIDICKÉHO POTOKA za rok 2019 bylo zahájeno dne 05.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 25.02.2020
- 05.11.2019

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:**

**01.01.2019 - 31.12.2019**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce**

Dolany 35  
273 51 Unhošť

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**  
**Markéta Polánková**

**Zástupci DSO:**

**Ing. Jana Nedvědová - předsedkyně**  
**Linda Libertinová - zpracování účetnictví**

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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 25.02.2020 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 2018 - 2019, zveřejněn dne 12.12.2017

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2019, zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí ve dnech od 13.11. do 10.12.2018 (ověřovací doložky).

### **Schválený rozpočet**

- valnou hromadou svazku schválen dne 10.12.2018 jako vyrovnaný, bez uvedení závazných ukazatelů (předložen v paragrafovém členění), zveřejněn od 21.12.2018 (ověřovací doložky)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, schváleno valnou hromadou dne 25.2.2019 (zveřejněno dne 11.3.2019)
- č. 2, schváleno předsedkyní svazku dne 30.4.2019 (zveřejněno dne 13.5.2019)
- č. 3, schváleno valnou hromadou dne 30.9.2019 (zveřejněno dne 3.10.2019)
- č. 6, schválena předsedkyní svazku dne 31.12.2019 (zveřejněno dne 3.1.2020)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018, návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 13.3. do 1.4.2019 (doložky o zveřejnění), projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen na valné hromadě svazku dne 1.4.2019, s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 11.4.2019

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

- ke dni 31.1., 31.3., 30.4., 30.9.2019 (odesláno dne 3.10.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 13.1.2020)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6., 30.9.2019 (odesláno dne 12.10.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 17.1.2020)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6., 30.9.2019 (odesláno dne 12.10.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 17.1.2020)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6., 30.9.2019 (odesláno dne 12.10.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 17.1.2020)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

### **Hlavní kniha**

- ke dni 30.9., 31.12.2019

### **Kniha došlých faktur**

- hlavní činnost - ke dni 12.10.2019 do fa č. 19-001-00020, ke dni 23.12.2019 do fa č. 19-001-00026 - dle potřeby
- hospodářská činnost - ke dni 31.10.2019 do fa č. 19-015-00046 (ČOV), ke dni 20.12.2019 do fa č. 19-015-00055 - dle potřeby

### **Faktura**

- hlavní činnost: přijaté faktury č. 19-001-00001 - č. 19-001-00014 za období od 18.1. do 25.6.2019, č. 19-001-00015 - č. 19-001-00026 za období od 12.7. do 23.12.2019
- hospodářská činnost: přijaté faktury č. 19-015-00001 - č. 19-015-00026 za období od 3.1. do 26.6.2019, č. 19-015-00032 - č. 19-015-00055 za období od 4.8. do 20.12.2019
- daňové doklady vydané k hospodářské činnosti (vyúčtování stočného) č. 19-019-00001 - č. 19-019-00030 ze dne 26.1.2019

### **Bankovní výpis**

- č. 001 - č. 006 za období od 18.1. do 26.6.2019, č. 007 - č. 012 za období od 12.7. do 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 0390075349/0800 vedenému u ČS, a. s., - základní běžný účet
- č. 1 - č. 10 za období od 3.1. do 30.9.2019, č. 13 ze dne 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 94-10513141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 3 - č. 101 za období od 4.1. do 27.6.2019, č. 151 ze dne 30.9.2019, č. 119 - č. 201 za období od 5.8. do 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 115-1275080227/0100 vedenému u KB, a. s., - běžný účet - hospodářská činnost ČOV

### **Účetní doklad**

- č. 19-801-00006 - č. 19-801-00082, č. 19-801-00131, č. 19-801-00090 - č. 19-801-00159, k základnímu běžnému účtu č. 0390075349/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 19-802-00001 - č. 19-802-00010, č. 19-802-00013, k bankovnímu účtu č. 94-10513141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 19-803-00017 - č. 19-803-00966, č. 19-803-01293, č. 19-803-01027 - č. 19-803-01622, k bankovnímu účtu č. 115-1275080227/0100 vedenému u KB, a. s., - běžný účet - ke kanalizaci - hospodářská činnost

### **Pokladní kniha (deník)**

- leden - červenec, prosinec 2019
- hlavní činnost: zůstatek pokladní hotovosti pokladny (DSO) ke dni 5.11.2019 ve výši 13 143,00 Kč ve 12,00 hod. (k d.č. 19-701-00004 ze dne 25.7.2019) souhlasil se záznamem v pokladní knize
- leden - červenec 2019
- hospodářská činnost (ČOV): zůstatek pokladní hotovosti pokladny (ČOV) ke dni 5.11.2019 ve výši 1 788,00 Kč ve 12,05 hod. (k d.č. 19-702-00017 ze dne 3.7.2019) souhlasil se záznamem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- hlavní činnost: č. 19-701-00001 - č. 19-701-00004 za období od 18.1. do 25.7.2019, č. 19-701-00005 ze dne 19.12.2019
- hospodářská činnost (ČOV) - č. 19-702-00001 - č. 19-702-00017 za období od 13.1. do 3.7.2019

### **Evidence majetku**

- k 31.12.2019, vedena v programu KEO

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 4.11.2019, doklad o proškolení ze dne 11.11.2019, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 17.1.2020, inventurní soupisy k 31.12.2019

### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 1-9/2019, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o účetní závěrce DSO Mikroregion údolí Lidického potoka za rok 2018 (odeslán dne 13.5.2019), účetní závěrka schválena tříčlenným orgánem mikroregionu dne 1.4.2019, valná hromada vzala na vědomí dne 1.4.2019.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 8.4.2019, kdy svazek získal finanční dar ve výši 3 000 000,00 Kč, účel daru na projekty členů svazků obcí určené k ochraně a zlepšování životního prostředí, na projekty přispívající k rozvoji v oblasti kultury školství, požární ochrany atd., Letiště Praha, a. s. (dárce), schváleno valnou hromadou dne 1.4.2019.



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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí podpory z programu "Malý dotační titul" ze dne 1.4.2019, kdy Mikroregion údolí Lidického potoka (poskytovatel) poskytnul příspěvek ve výši 3 000,00 Kč, na „Velikonoční tradice a tvoření“, DKN - Dolanští kulturní nadšenci, zastoupený p. L. Bartošem, starostou obce Dolany (příjemce), žádost ze dne 11.3.2019, vyúčtování dotace do 7.9.2019 – již vyúčtováno dne 2.8.2019.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 10.12.2018, administrativní práce spojené s činností a chodem mikroregionu (do 300 hod.)
- ze dne 10.12.2018, obsluha ČOV pro obce Dolany a Velké Přítočno (do 300 hod.)
- ze dne 10.12.2018, obsluha ČOV pro obce Dolany a Velké Přítočno (do 300 hod.)

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

- ze dne 10.12.2018 (schválený rozpočet za rok 2019) 25.2., 1.4., (závěrečný účet a účetní závěrka za rok 2018), 20.5., 24.6., 16.9., 14.10., 11.11., 16.12.2019 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

### **Výsledky externích kontrol**

- Protokol o schválení roční účetní závěrky za rok 2018 ze dne 1.4.2019.
- Zápis z kontroly Revizní komise Mikroregionu údolí Lidického potoka konaného dne 24.10.2019 (kontrola účetnictví a účetních dokladů za období od 1-9/2019).

V kontrolovaném období MIKROREGION ÚDOLÍ 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 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 ÚDOLÍ 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 2019 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	0,56 %
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 377 360,00 Kč.

Dolany 25.02.2020



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková

  
.....  
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

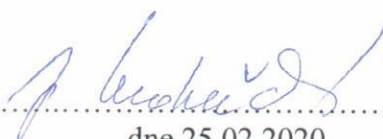
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Dobrovolného svazku obcí MIKROREGION ÚDOLÍ LIDICKÉHO POTOKA o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Ing. Jana Nedvěďová, předsedkyně DSO.

Ing. Jana Nedvěďová  
předsedkyně DSO

*DSO MIKROREGION  
údolí Lidického potoka  
se sídlem v Buštěhradu  
Revoluční 1, 273 43 Buštěhrad  
Středočeský kraj  
IČO: 70924678*

  
.....  
dne 25.02.2020

**Rozdělovník:**

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