


SpZn: SZ\_082906/2013/KUSK  
Čj.: 121875/2013/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

### DSO ČESKÝ SMARAGD

IČ: 70567450  
za rok 2013

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.3.2014
- 6.9.2013

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

#### Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Dubějovická 269  
257 63 Trhový Štěpánov

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jana Hurtíková**  
**Jiří Černovský (dne 6.9.2013)**  
**Bc. Marie Milanovičová (dne 6.9.2013)**  
**Bc. Petr Venclovský**

#### Zástupci DSO:

**Ing. Václav Nekvasil - předseda svazku**  
**Jana Krucká - účetní**

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2013.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- rozpočtový výhled na roky 2012 - 2016 schválený na jednání výboru svazku dne 19.5.2011
- rozpočtový výhled na roky 2014 - 2017 schválený na jednání výboru svazku dne 4.4.2013

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný v členských obcích od 29.10.2012 do 13.12.2012

### **Schválený rozpočet**

- rozpočet na rok 2013 schválený na výboru svazku dne 13.12.2012 jako schodkový, schodek kryt přebytkem na běžném účtu

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené výborem svazku dne 4.4.2013
- č. 2 schválené výborem svazku dne 16.5.2013
- č. 3 schválené výborem svazku dne 20.6.2013
- č. 4 schválené předsedou svazku dne 7.8.2013
- č. 5 schválené výborem svazku dne 16.10.2013
- č. 6 schválené výborem svazku dne 25.11.2013
- č. 7 schválené výborem svazku dne 18.12.2013

### **Závěrečný účet**

- závěrečný účet za rok 2012 schválený na jednání výboru svazku dne 16.5.2013 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný v členských obcích od 24.4.2013 do 15.5.2013

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

- sestavený ke dni 31.8.2013 a ke dni 31.12.2013

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 31.8.2013 a ke dni 31.12.2013

### **Rozvaha**

- sestavená ke dni 31.8.2013 a ke dni 31.12.2013

### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 31.8.2013 a ke dni 31.12.2013

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2013

### **Hlavní kniha**

- za období 8/2013 a 12/2013 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2013

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2013

### **Faktura**

- došlé faktury č. 10 - 15
- vystavená faktura č. 1

### **Bankovní výpis**

- základní běžný účet č. 2245723329 vedený u České spořitelny a.s., a to bankovní výpis č. 4 ze dne 30.4.2013 až č. 8 ze dne 31.8.2013, č. 12 ze dne 31.12.2013 (výpisy jsou měsíční)
- bankovní účet č. 2245725359 vedený u České spořitelny a.s., bankovní výpis č. 5 ze dne 8.12.2013
- bankovní účet č. 94-2412121 vedený u ČNB, bankovní výpis č. 12 ze dne 31.12.2013

### **Účetní doklad**

- k pokladně, č. 2023 - 2035
- k základnímu běžnému účtu, č. 32 - 64

### **Pokladní kniha (deník)**

- za rok 2013
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj.6.9.2013 činí Kč 1.125,00 (doklad č. 12P) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- příjmové pokladní doklady č. 7P ze dne 30.4.2013 až č. 12P ze dne 30.8.2013
- výdajové pokladní doklady č. 17V ze dne 30.4.2013 až č. 23V ze dne 22.8.2013

### **Evidence majetku**

- počítačově vedená

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

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2013
- směrnice č. 1/2011 o inventarizaci majetku ze dne 15.12.2011
- plán inventur ze dne 25.11.2013
- proškolení inventarizační komise ze dne 12.12.2013
- inventarizační zpráva ze dne 1.2.2014

### **Mzdová agenda**

- výpočet mezd za období 6, 7 / 2013

### **Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí**

- zakladatelská smlouva svazku ze dne 27.9.1999, která byla registrována na Okresním úřadě Benešov dne 30.9.1999
- přeregistrace registrovaných sdružení obcí na svazky obcí v registru OkÚ Benešov dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění ze dne 10.4.2002
- stanovy zájmového sdružení obcí Český smaragd ze dne 27.9.1999

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

- Registrační list akce "Seminář Studenti pro venkov XII. - Aby naše vesnice vzkvétala" vydaný MMR ČR dne 15.5.2013

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

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 28.800,00 na zajištění provozu MAS Blaník o.s. na období 2013/2014 uzavřená dne 26.11.2013 - schváleno na jednání výboru svazku dne 25.11.2013

### **Dohody o provedení práce**

- paní J.K. ze dne 28.12.2012 (platná pro rok 2013) - vedení účetnictví mikroregionu

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- směrnice č. 2/2012 k rozpočtovému hospodaření
- směrnice č. 1/2011 inventarizace majetku a závazků
- směrnice č. 8/2010 k finanční kontrole
- směrnice č. 1/2013 schvalování účetní závěrky mikroregionu

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

- ze dne 13.12.2012, 21.2.2013, 4.4.2013, 16.5.2013, 20.6.2013, 2.9.2013, 16.10.2013, - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Český Smaragd, dle prohlášení předsedy svazku, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

### ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření DSO Český Smaragd :

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 Český Smaragd za rok 2013 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	3,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,45 %
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.

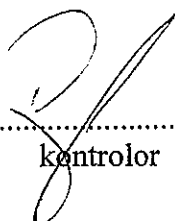
DSO Český Smaragd 28.3.2014

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Hurtíková

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

  
.....  
kontrolor

### 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. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční 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 kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Český Smaragd o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Václav Nekvasil předseda svazku.

Ing. Václav Nekvasil  
předseda svazku

MIKROREGION ČESKÝ SMARAGD  
SVAZEK OBCÍ  
Dubějovická 269, 257 63 Trhový Štěpánov  
Tel.: 317 851 200, Fax: 317 851 833  
IČO: 705 67 450  
  
.....  
dne 28.3.2014

### **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 finanční 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

### **Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Hurtíková
2	1 x	DSO Český Smaragd	Ing. Václav Nekvasil