

# Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem  
odbor kontroly

JID: 5510/2017/KUUK  
Jednací číslo.: 384/KON/2016

Stejnopis č. 1

## **ZPRÁVA** o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí Sdružení obcí Benešovska , IČ: 68954689 za rok 2016

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 15.11.2016
- 18.4.2017

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

**Přezkoumání proběhlo v obci Benešov nad Ploučnicí se sídlem Náměstí míru 1, 407 22 Benešov n.Ploučnicí.**

**Přezkoumání vykonala:**

- **Ing. Veronika Hoffmannová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Zástupci územního samosprávného celku:**

- **Petr Jansa** - předseda
- **Monika Mansfeldová** - účetní

### **Předmět přezkoumání hospodaření:**

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm.:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

**Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb.:**

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

### **Hlediska přezkoumání hospodaření:**

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

## A. Přezkoumané písemnosti

### I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu pro rok 2016 zveřejněn v souladu se zákonem. Schválen členskou schůzí SOB dne 11.12.2015 jako schodkový, schodek je krytý nahospodařenými prostředky z minulých let.
Rozpočtový výhled	Zpracován do roku 2018.
Schválený rozpočet	Pořízen shodně do výkazu Fin 2-12 M. Zpracován v třídění dle rozpočtové skladby.
Závěrečný účet	Projednán a schválen členskou schůzí SOB dne 17.6.2016 s výrokem "bez výhrad", zveřejněn ve všech členských obcích.
Bankovní výpis	Stav zůstatku výpisu běžného účtu k 30.9. a 31.12.2016 souhlasí s účetním stavem SÚ 231 v Rozvaze.
Faktura	Kontrola došlých faktur za období leden - prosinec 2016. Kontrola vydaných faktur za období leden - prosinec 2016.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků provedena ke dni 31.12.2016. Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2017, bez inventarizačních rozdílů.
Kniha došlých faktur	K 30.9. a 31.12.2016.
Kniha odeslaných faktur	K 30.9. a 31.12.2016.
Pokladní kniha (deník)	SOB nevede pokladnu.
Příloha rozvahy	K 30.9. a 31.12.2016.
Rozvaha	K 30.9. a 31.12.2016.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2016.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.9. a 31.12.2016.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.9. a 31.12.2016.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy SOB ze dne 1.7.2003 včetně dodatků o rozšíření členských obcí SOB.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	K 31.12.2016 SOB neobdržel účelové dotace.
Smlouvy o přijetí úvěru	SOB neviduje úvěr.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2016 SOB nezadal veřejnou zakázku.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o oběhu účetních dokladů a navazujících činností ze dne 22.2.2016.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Členské schůze SOB dne 11.12.2015, 26.2.2016, 15.4.2016, 17.6.2016, 16.9.2016, 4.11.2016 a 2.12.2016.
Revizní komise	26.2.2016, 4.11.2016

## **II. Zástupce DSO Sdružení obcí Benešovska prohlašuje, že:**

- svazek obcí nemá zastavený majetek,
- svazek obcí nemá zřízena věcná břemena,
- svazek obcí neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- svazek obcí neprovozuje hospodářskou činnost,
- svazek obcí není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- svazek obcí není zřizovatelem organizační složky,
- svazek obcí nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- svazek nehospodaří s majetkem státu.

## **B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí Benešovska  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

### **a) zjištěných v minulých letech**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

### **b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2016**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí Benešovska za rok 2016**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

### **II. Při přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí Benešovska za rok 2016**

nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

**III. Při přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí Benešovska za rok 2016  
byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly**


a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>4,50 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>0,00 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

Benešov nad Ploučnicí dne 18.4.2017

Podpisy kontrolorů:

Ing. Veronika Hoffmannová

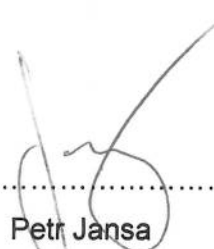
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

..... 

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí Benešovska o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 18.4.2017



.....   
Petr Jansa  
předseda

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dobrovolný svazek obcí Sdružení obcí Benešovska	Petr Jansa
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Veronika Hoffmannová

### **Poznámka:**

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 přezkoumávacímu orgánu (Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem), 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 přezkoumávacímu orgánu **písemnou zprávu o plnění** přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu **zaslat.**

**Nesplnění těchto povinností je dle § 14 odst. 1) správním deliktem, za který se uloží územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.**