

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_039924/2016/KUSK

Čj.: 000441/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

### DSO REGION TAXIS BOHEMIA

IČ: 75085828

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Region Taxis Bohemia za rok 2016 bylo zahájeno dne 26.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávaným orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.11.2016
- 01.03.2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

#### Přezkoumání proběhlo:

Náměstí 25  
289 33 Křinec

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Dana Matějková**  
**Bc. Simona Marková**

#### Zástupci DSO:

**Milan Moc - předseda DSO**  
**Pavla Jelínková - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
01.03.2017.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2016-2019 schválen 24.11.2015

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v členských obcích svazku ve dnech 5.11.2015 - 23.11.2015

### **Schválený rozpočet**

- valnou hromadou dne 24.11.2015 jako vyrovnaný v položkovém členění

### **Rozpočtová opatření**

- č.1 schváleno předsedou svazku dne 4.10.2016

### **Závěrečný účet**

- roku 2015 schválen valnou hromadou svazku obce dne 14.6.2016 "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn ve dnech od 23.5.2016 do 17.6. 2016.

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

- k 31.10.2016 , k 31.12.2016

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2016 ze dne 10.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 17.1.2017

### **Rozvaha**

- k 30.9.2016 ze dne 10.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 17.1.2017

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2016 ze dne 10.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 17.1.2017

### **Účtový rozvrh**

- platný roku 2016

### **Hlavní kniha**

- k 30.10.2016, 31.12.2016 vedena elektronicky - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- evidence a úhrady od č. 316001 do č. 316015 – dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- evidence a úhrady od č. 416001 do č. 416024 – dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 489197389/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., od výpisu č. 001 za měsíc leden do výpisu č. 012 za měsíc prosinec

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 489197389/0800 účetní doklady od č.110001 ze dne 31.1.2016 do č.110100 ze dne 31.12.2016

### **Evidence majetku**

- k 31.12.2016 - vedena v modulu Triada, dle jednotlivých syntetických účtů

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

- Složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 5.12.2016, proškolení členů inventarizační komise ze dne 5.12.2016, inventurní soupisy ke dni 31.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 12.1.2017

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 14.6.2016

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

- ze dne 14.6.2016, 6.12.2016 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření DSO Region Taxis Bohemia:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

### **a) při dílčím přezkoumání**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

**příloha č.6 odst. 2, neboť:**

Dobrovolný svazek chybně pořídil rozpočet do výkazu FIN 2 - 12 M a to v jiných částkách než jej schválil. Ve výkazu FIN 2 - 12M ve výdajové části schváleného rozpočtu v § 3639 položka 5139,5167 dále § 3639 položka 5137, 6129 kde výdaje nejsou rozpočtovány.

**NAPRAVENO**

*Přijetím systémového opatření o důsledném dodržování schváleného rozpočtu a jeho následného pořízení do výkazu FIN 2 -12M.*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Region Taxis Bohemia za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**  
(§ 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.

DSO Region Taxis Bohemia 01.03.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
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 zjištění 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 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Region Taxis Bohemia o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Milan Moc , předseda DSO.

Milan Moc  
předseda DSO

**R**egion Taxis Bohemia  
**T** Dobrovolný svazek obcí  
**B** 289 37 Loučeň 189  
IČO 75085328

.....  
dne 01.03.2017

#### 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 přezkoumávacímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,00.

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	DSO Region Taxis Bohemia	Milan Moc