

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření  
DSO KORYTA, LOUKOV, LOUKOVEC,  
SEZEMICE  
IČ 70801436  
za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření DSO Koryta, Loukov, Loukovec, Sezemice za rok 2018 bylo zahájeno dne 25.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 27.11.2018**

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).

**Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle:**

**DSO Koryta, Loukov, Loukovec, Sezemice**  
Loukovec 90  
294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

**Dílčí přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
- kontrolor:

**Jana Pýchová**  
Marcela Pavlíčková

**DSO zastupovali:**

**Dagmar Brunclíková - předsedkyně**  
**Radek Chládek - hlavní účetní**

**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.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na roky 2017 - 2019 ze dne 3.12.2016, zveřejněn na webových stránkách členských obcí - Loukov dne 3.12.2016, Loukovec dne 18.1.2017

### **Návrh rozpočtu**

- návrh zveřejněn od 2.12.2017 doposud (na obcích Loukov a Loukovec)

### **Schválený rozpočet**

- orgánem svazku dne 20.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) dle rozpočtové skladby, zveřejněn na členských obcích - Loukov a Loukovec dne 20.12.2017

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno orgánem svazku dne 23.4.2018, zveřejněno - Loukov a Loukovec dne 16.5.2018
- č. 2 schváleno orgánem svazku dne 31.10.2018, zveřejněno - Loukov a Loukovec dne 16.11.2018

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017, projednán a schválen orgánem svazku dne 28.6.2018 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření DSO bez výhrad, zveřejněn na členských obcích - Loukov a Loukovec dne 28.6.2018, návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněn od 21.5.2018 do 27.6.2018 u členských obcí Loukov a Loukovec

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

- k 31.1.2018, 28.2.2018 ze dne 15.3.2018, 30.6.2018 ze dne 15.7.2018, 30.9.2018 ze dne 12.10.2018, 31.10.2018 ze dne 13.11.2018

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.3.2018 ze dne 15.4.2018, 30.6.2018 ze dne 15.7.2018, 30.9.2018 ze dne 12.10.2018

## **Rozvaha**

- k 31.3.2018 ze dne 15.4.2018, 30.6.2018 ze dne 15.7.2018, 30.9.2018 ze dne 12.10.2018

## **Příloha rozvahy**

- k 31.3.2018 ze dne 15.4.2018, 30.6.2018 ze dne 15.7.2018, 30.9.2018 ze dne 23.10.2018

## **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2018

## **Hlavní kniha**

- k 31.10.2018 ze dne 8.11.2018 - dle potřeby

## **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně v Knize závazků - od č. 1/2018 do č. 3/2018 (dle potřeby)

## **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně v Knize pohledávek - č. 1/2018

## **Bankovní výpis**

- k účtu č. 27-4073260207/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 1 za období 9.12.2017 - 8.1.2018 do č. 11 za období 9.10. - 8.11.2018 (základní běžný účet)

## **Účetní doklad**

- k ZBÚ - od č. 18-001-00001 ze dne 16.4.2018 do č. 18-001-00004 ze dne 24.10.2018
- předpis vydané faktury - č. 18-003-00001 ze dne 25.6.2018
- předpis došlé faktury - od č. 18-002-00001 ze dne 16.4.2018 do č. 18-002-00003 ze dne 24.10.2018

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2018 ze dne 28.6.2018

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

- ze dne 20.12.2017 (schválení rozpočtu na rok 2018), 23.4.2018, 27.6.2018 (schválení závěrečného účtu, schválení účetní závěrky za rok 2017), 31.10.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Koryta, Loukov, Loukovec, Sezemice, dle prohlášení předsedkyně, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo 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 poskytnutí dotace, 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 peněžní fond, 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. Výsledek dílčího přezkoumání DSO:

Při dílčím přezkoumání hospodaření DSO Koryta, Loukov, Loukovec, Sezemice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

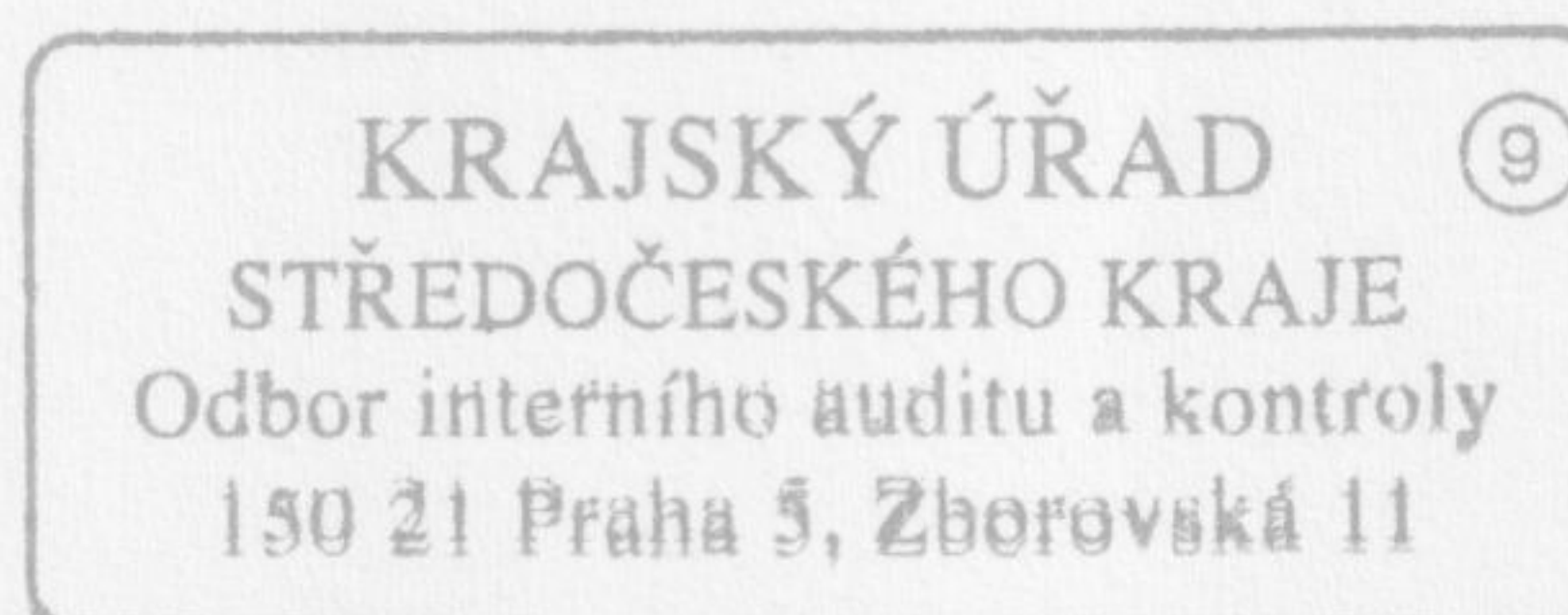
a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 27.11.2018



Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

Jana Pýchová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření DSO Koryta, Loukov, Loukovec, Sezemice o počtu 5 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 2 obdržel pí

Dagmar Brunclíková  
předsedkyně

Svazek obcí  
Koryta, Loukov,  
Loukovec a Sezemice  
IČO: 70801436  
Loukovec 90, 294 11 - Loukov

Dne: 27.11.2018