

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 000918/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_081176/2020/KUSK

Stejnopis č.

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO SDRUŽENÍ OBCÍ MIKROREGIONU**  
**BALKÁN SE SÍDLEM VE SLABCÍCH, O.**  
**RAKOVNÍK**  
**IČ: 70129959**  
**za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí mikroregionu Balkán se sídlem ve Slabcích, o. Rakovník za rok 2020 bylo zahájeno dne 03.08.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 28.04.2021
- 16.09.2020

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:**

**01.01.2020 - 31.12.2020**

**Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:**

Slabce 28  
270 41 Slabce

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Vejražková**  
**Bc. Anežka Hvížd'alová**

**Zástupci DSO:**

**Vlastimil Štiller** - předseda  
**Zdeňka Vyskočilová** - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 28.04.2021 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**

- platný pro rok 2020, návrh zveřejněn od 15.2.2019 do 31.3.2019, schválený výhled zveřejněn dne 25.3.2019

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- schválena členskou schůzí dne 6.12.2019, na období leden- březen 2020, příjmy bez omezení, výdaje do výše 3/12 , provizorium zveřejněno dne 16.12.2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v době od 19.2.2020 do 6.3.2020 na úředních deskách členských obcí

### **Schválený rozpočet**

- schválen členskou schůzí dne 6.3.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 12.3.2020

### **Závěrečný účet**

- projednán a schválen členskou schůzí dne 5.6.2020 s vyjádřením „ bez výhrad“, návrh zveřejněn ve všech členských obcích od 20.5.2020 do 5.6.2020, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 12.6.2020

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

- k 31.8.2020 ( ze dne 8.9.2020), k 31.12.2020 ( ze dne 4.2.2021)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2020 ( ze dne 15.7.2020), k 31.12.2020 ( ze dne 4.2.2021)

### **Rozvaha**

- k 30.6.2020 ( ze dne 15.7.2020), k 31.12.2020 ( ze dne 4.2.2021)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2020 ( ze dne 15.7.2020), k 31.12.2020 ( ze dne 4.2.2021)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- za srpen a prosinec 2020, dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.8.2020, k 31.12.2020

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.8.2020, k 31.12.2020

### **Faktura**

- došla č. 1 - č. 4 za období leden - srpen 2020, č. 5 z 1.12.2020,
- vydaná č. 1 -č. 15 za rok 2020

### **Bankovní výpis**

- č. 8 za období srpen 2020, č. 12 z 31.12.2020 k běžnému účtu č. 543201319/0800 - Česká spořitelna a.s.,
- č. 8 z 31.8.2020, č. 12 z 31.12.2020 k účtu č. 94-9512221/0710 - Česká národní banka

### **Účetní doklad**

- č. 720025 z 31.8.2020, č. 810011 z 2.12.2020 - č. 810012 z 2.12.2020 k běžnému účtu,
- č. 20 z 31.8.2020, č. 29 z 31.12.2020 k účtu ČNB

### **Evidence majetku**

- vedena v elektronické podobě v modulu Triáda

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

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020, zejména Plán inventur ze dne 4.12.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 14.12.2020, inventurních soupisů k 31.12.2020 a Závěrečné inventarizační zprávy ze dne 5.2.2021

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky mikroregionu ze dne 5.6.2020.

### **Darovací smlouvy**

- ze dne 10.12.2020, sdružení mikroregionu Balkán obdržela finanční dar ve výši 35 000,00 Kč od Vodárny a kanalizace Karlovy Vary a.s., na „ činnost sdružení v roce 2021"

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice o finanční kontrole schválena členskou schůzí dne 6.3.2020.

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

- ze dne 6.12.2019 ( schválené provizorium), ze dne 6.3.2020 ( schválený rozpočet), ze dne 5.6.2020 ( schválen závěrečný účet), ze dne 4.9.2020, ze dne 4.12.2020, nepřezkoumáno, použito podpůrně
- zápis z dozorčí komise ze dne 30.6.2020, ze dne 30.12.2020

V kontrolovaném období DSO Sdružení obcí mikroregionu Balkán se sídlem ve Slabcích, o. Rakovník, dle prohlášení předsedy DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, 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 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 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 Sdružení obcí mikroregionu Balkán se sídlem ve Slabcích, o. Rakovník:

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 Sdružení obcí mikroregionu Balkán se sídlem ve Slabcích, o. Rakovník za rok 2020 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	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>9,36 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Sdružení obcí mikroregionu Balkán se sídlem ve Slabcích, o. Rakovník 28.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Hvížd'alová

.....  
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 DSO Sdružení obcí mikroregionu Balkán se sídlem ve Slabcích, o. Rakovník o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Vlastimil Štiller, předseda DSO. Dále předseda DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí mikroregionu Balkán se sídlem ve Slabcích, o. Rakovník ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Vlastimil Štiller  
předseda DSO

.....  
dne 28.04.2021

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	DSO Sdružení obcí mikroregionu Balkán se sídlem ve Slabcích, o. Rakovník	Vlastimil Štiller