

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 000405/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_082814/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO SVAZEK OBCÍ CYKLOSTEZKY**  
**IČ: 75132206**  
**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí CYKLOSTEZKY za rok 2021 bylo zahájeno dne 27.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 24.03.2022
- 02.12.2021

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:** 01.01.2021 - 31.12.2021

**Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:** Hořín 19  
276 01 Mělník

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Alena Zemanová**  
- kontroloři: **Ing. Daniela Jeřábková (dne 24. 3. 2022)**  
**Bc. Zuzana Svobodová**

**Zástupci DSO:** **Danuše Smolová - místopředsedkyně**

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 24.03.2022 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**

- na období roku 2019 - 2021, schválený valnou hromadou dne 30. 6. 2018, zveřejněný na internetových stránkách DSO dne 30. 7. 2018

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- na rok 2021 schválena předsednictvem svazku dne 30. 12. 2020, zveřejněna na internetových stránkách DSO dne 25. 1. 2021

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný ve všech členských obcích DSO

### **Schválený rozpočet**

- valnou hromadou dne 30. 3. 2021 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé položky k příslušným paragrafům rozpočtové skladby, zveřejněný na internetových stránkách DSO dne 28. 4. 2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 29. 6. 2021 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn doposud pouze jako návrh závěrečného účtu na internetových stránkách DSO dne 11. 6. 2021, po schválení zřejmě znovu nezveřejněn, návrh zveřejněn ve všech členských obcích DSO

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

- k 30. 10. 2021 ze dne 26. 11. 2021, k 31. 12. 2021 ze dne 25. 1. 2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 9. 2021 ze dne 21. 10. 2021, k 31. 12. 2021 ze dne 13. 2. 2022

### **Rozvaha**

- k 30. 9. 2021 ze dne 21. 10. 2021, k 31. 12. 2021 ze dne 13. 2. 2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 9. 2021 ze dne 21. 10. 2021, k 31. 12. 2021 ze dne 13. 2. 2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- za rok 2021 (elektronicky)

### **Faktura**

- č. FP1, FP2

### **Bankovní výpis**

- č. 1 - 12 k bankovnímu účtu č. 43-5061820267/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

### **Účetní doklad**

- vnitřní doklad č. 1 - 10, 12 k bankovnímu účtu č. 43-5061820267/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku FSPNET

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

- Složka "Inventarizace majetku a závazků Svazek obcí CYKLOZTEZKY za rok 2021"

### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO za rok 2020 (schválena valnou hromadou svazku dne 29. 6. 2021)

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 30. 12. 2021 za vedení účetnictví svazku
- ze dne 30. 12. 2021 za SW a HW práce spojené s účetnictvím svazku

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

- ze zasedání valné hromady ze dne 30. 3. 2021, 29. 6. 2021 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)
- ze zasedání předsednictva svazku ze dne 2. 3. 2021, 30. 12. 2021 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí CYKLOSTEZKY, dle prohlášení místopředsedkyně DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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 Svazek obcí CYKLOSTEZKY:

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 Svazek obcí CYKLOSTEZKY za rok 2021 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	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 Svazek obcí CYKLOSTEZKY 24. 03. 2022

Podpisy kontrolorů:



Alena Zemanová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Daniela Jeřábková

.....  
kontrolorka

Bc. Zuzana Svobodová

.....  
kontrolorka

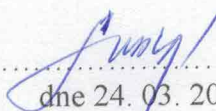
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Danuše Smolová, místopředsedkyně dobrovolného svazku obcí. Dále místopředsedkyně dobrovolného svazku obcí převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí CYKLOSTEZKY ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Danuše Smolová  
místopředsedkyně DSO

Svazek obcí CYKLOSTEZKY  
Hořín 19, 276 01 Mětník  
IČO: 751 32 206

  
dne 24. 03. 2022

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	DSO Svazek obcí CYKLOSTEZKY	Danuše Smolová

#### Upozornění:

- **Schválený závěrečný účet** - Důrazně upozorňujeme, že na internetových stránkách DSO se zveřejňuje pouze schválený závěrečný účet. Návrh závěrečného účtu zveřejňují na svých internetových stránkách členská obce svazku.