

## Zpráva o výsledcích přezkoumání územního samosprávného celku

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č.52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů ČR podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

**Za období od 1.1.2016 do 31.12.2016**

### **VŠEOBECNÉ INFORMACE**

Auditor: ing. Antonín Fejfar, oprávnění č.531

Místo přezkoumání: Svazek obcí Týnecko  
Masarykovo náměstí 1  
281 26 Týnec nad Labem  
**IČO 689 99 666**

Přezkoumání proběhlo ve dnech 4. 4. 2017

### **II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 6 odst.1. zákona č.420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, 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:

- 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 nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými 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 v souladu s ustanovením § 2 odst.2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- 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.
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.

- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

### **III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními předpisy,
- 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

Právní předpisy použité při přezkoumávání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

### **IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI**

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán Svazku obcí Týnecko.

Moji úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů ČR a s ustanoveními §2.3.10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření Svazku obcí Týnecko je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

### **V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ**

Za účelem přezkoumání hospodaření Svazku obcí Týnecko byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku Svazku obcí Týnecko. Použité postupy zahrnují výběrovým způsobem šetření a významnost jednotlivých skutečností.

### **VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

#### **A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření Svazku obcí Týnecko jsem nezjistil žádné skutečnosti, které by mne vedly k přesvědčení, že přezkoumání hospodaření není ve všech významných ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

#### **B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKU**

Zákon č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abych ve zprávě uvedl závěr podle ustanovení §10 odst.2 písm. D) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych

ve své zprávě o výsledku hospodaření uvedl, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost a jejich vztah k hospodaření Svazku obcí Týnecko jako celku.

**Při přezkoumání hospodaření územního celku Svazku obcí Týnecko za rok 2016 jsem nezjistil nedostatky. Došlo k odprodeji „Plošné plynofikace Sdružení obcí Týnecka“ společnosti VČP Net, s.r.o. Podmínka k ukončení a finančního vyrovnání prodeje je závislá na uzavření věcných břemen s dotčenými osobami na jejich pozemcích se plynofikace nachází. Jedná se o velké množství dotčených osob.**

Upozorňuji na povinnost zveřejňovat návrh rozpočtu Svazku obcí Týnecko na úředních deskách v členských obcích.

### C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení §10 odst.2 písm.b) zákona č.420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů. V případě Svazku obcí Týnecko neupozorňuji na následující případná rizika.. která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku. Rizika jsem neidentifikoval.

### D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU SVAZKU OBCÍ TÝNECKO

**Podíl pohledávek na rozpočtu (A/C \* 100%) ..... 2499793,0**

**Podíl závazků na rozpočtu (B/C \* 100%) ..... 59797,0**

**Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku (D/E \* 100%) ..... 0,0**

A - Pohledávky .....	4999587,- Kč
B - Závazky .....	119595,- Kč
C - Rozpočtové příjmy .....	200,- Kč
D - Zastavený majetek .....	0,0
E - Celkový majetek (brutto) .....	11196496,- Kč

### VII. DALŠÍ INFORMACE

#### Stanovisko Svazku obcí Týnecko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Příloha není. V souladu s ustanovením §7 odst.1 písm. f) zákona č.420/2004 Sb., mělo být i písemné stanovisko Svazku obcí Týnecko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. V roce 2015 svazek nevyvíjel žádnou ekonomickou činnost.

**Ze strany svazku nejsou ke zprávě žádné připomínky.**

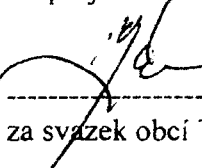
Vyhotoveno dne ..... 5.4.2017

Odpovědný auditor: ing. Antonín Fejfar

oprávnění č. 531

Na Výsluní 277, 533 52 Srch

Zpráva projednána se statutárním orgánem Svazku obcí Týnecko dne 10.4.2017

  
za svazek obcí Týnecko  
**SWAZEK OBCÍ TÝNECKO**  
Masarykovo náměstí čp. 1  
281 26 Týnec nad Labem  
IČ: 68999666 ①

  
auditor



