

## Dobrovolné svazky obcí a měst – povinně zveřejňované údaje

### O Z N Á M E N Í

Dobrovolný svazek obcí České dědictví UNESCO, jehož členem je také hlavní město Praha, dle zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů - povinně zveřejňované údaje – **oznamuje:**

**Závěrečný účet a zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření** dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO za rok 2016, jehož členem je také hlavní město Praha, naleznete na internetové stránce [www.unesco-czech.cz](http://www.unesco-czech.cz) a [http://www.praha.eu/jnp/cz/o\\_meste/magistrat/deska/index.html?cisloev=&nazev=&text=&typ=0&odbor=10521&stranavef=15&test=value](http://www.praha.eu/jnp/cz/o_meste/magistrat/deska/index.html?cisloev=&nazev=&text=&typ=0&odbor=10521&stranavef=15&test=value) – v termínu od 12. 12. 2017 – 31. 12. 2018.

Do jeho listinné podoby je možné nahlédnout na adrese Sídla sdružení České dědictví UNESCO, Bří Šťastných 1000, Litomyšl [redacted] výkonné ředitelky.

**Hlavní město Praha**  
**ZASTUPITELSTVO HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY**

**U S N E S E N Í**

Zastupitelstva hlavního města Prahy

číslo 31/76  
ze dne 30.11.2017

*k závěrečnému účtu a zprávě o výsledcích přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku  
obcí České dědictví UNESCO za rok 2016*

**Zastupitelstvo hlavního města Prahy**

**I. bere na vědomí**

zprávu o výsledcích přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO a závěrečný účet za rok 2016 dle přílohy č. 1 a 2 tohoto usnesení

Předkladatel: Rada HMP

Tisk: Z-5789

Provede:

Na vědomí: odborům MHMP



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Obor finanční

### ZPRÁVA

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO

IČ: 70963452

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 20. října 2016 jako dílčí přezkoumání

dne 16. března 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a bylo zahájeno dne 20.7.2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

---

#### Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 20.10.2016
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 16.3.2017

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání [redacted]

- kontroloři:

- [redacted]

- [redacted]

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 4.7.2016 a 3.10.2016

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni [redacted] ředitelka DSO

[redacted] svazku

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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 vzdáním se práva podat námítky byl učiněn dne 16.3.2017

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

#### **A.I. Chyby a nedostatky v průběhu dílčích přezkoumání za 2016**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### **A.II. Ostatní chyby a nedostatky**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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  
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano

**C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozím roce**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

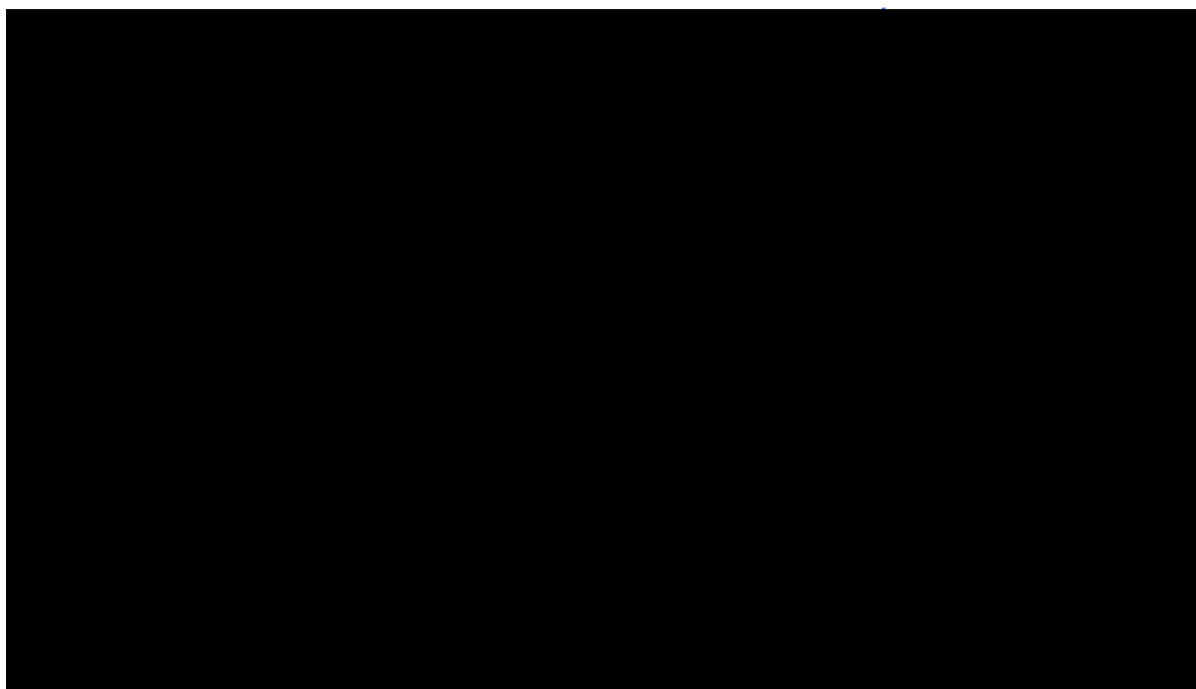


**Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 přezkoumávajícímu orgánu, 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 50.000 Kč.



SVAZKA OBČÍ

OBČÍ



## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

### Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

#### **Návrh rozpočtu**

- návrh rozpočtu na rok 2016 zveřejněn 23. 3. 2016 - 7. 7. 2016 i v v elektronické podobě způsobem umožňující dálkový přístup ve všech členských obcích a městech

#### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- valná hromada schválila dne 8.12.2015 ve výši 95 % schváleného rozpočtu na rok 2015 pro dané období

#### **Rozpočtová opatření**

- RO č. 1, 2, 3, 4/2016 schválila výkonná ředitelka, informace podána na nejbližším zasedání valné hromady (viz stanovy)

#### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2017-2019 - schválený usnesením valné hromady č. 10/16 dne 8. 4. 2016

#### **Schválený rozpočet**

- schválený rozpočet usnesením valné hromady č. 9/16 ze dne 8. 4. 2016 - vyrovnaný ve výši příjmů 1 215 000 a výdajů 1 215 000
- do výkazu FIN 2-12 M zaveden ve schválené výši

#### **Závěrečný účet**

- schválený usnesením valné hromady č. 4/16 ze dne 8. 4. 2016 s výrokem bez výhrad
- zveřejněno 23. 3. 2016 - 7. 4. 2016 i v v elektronické podobě způsobem umožňující dálkový přístup ve všech členských obcích a městech

#### **Bankovní výpis**

- bankovní výpisy ČNB 94-11318591/0710 v č. řadě 1 - 10
- bankovní výpisy KB 19-1132080297/0100 v č. řadě 1 -77 včetně účtování za období květen - září

#### **Faktura**

- za období 1 - 5/2016 včetně účtování předpisů

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

- Plán inventur majetku a závazků na rok 2016 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 25.11.2016
- Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 9.12.2016
- Inventarizační zpráva ze dne 16.1.2016
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31.12.2016

#### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v tabulce v č. řadě 1 - 50

#### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30. 9. 2016, k 31.12.2016

#### **Rozvaha**

- k 30. 9. 2016 - hospodářský výsledek za rok 2015 přeúčtován na účet 432 dokladem č. 5009 ze dne 10. 5. 2016
- k 31.12.2016

#### **Účetní doklad**

- za září v č. řadě 5001 - 5012
- za srpen v č. řadě 5001 - 5015
- za červenec v č. řadě 5001 - 5009



- za červen v č. řadě 5001 - 5016
- za květen v č. řadě 5001 - 5022

#### **Účtový rozvrh**

- na rok 2016 v účetním programu

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

- ke dni 30. 9. 2016, k 31.12.2016

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30. 9. 2016, k 31.12.2016

#### **Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí**

- schváleny valnou hromadou ze dne 29.6.2001, úpravy ze dne 30.10.2003, 14.5.2010, 4.12.2012, 19.4.2013, 17.4.2015

#### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- Smlouva o výkonu funkce výkonné ředitelky sdružení ze dne 8. 3. 2006 včetně dodatku č. 1 ze dne 11. 4. 2008 a dodatku č. 2 ze dne 16. 1. 2014

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- organizační směrnice o systému zpracování účetnictví (vedení majetku, inventarizace, podrozvaha, cestovní náhrady) a vnitřním kontrolním systémem, směrnice o odepisování a odpisový plán, směrnice o opravných položkách, o časovém rozlišování

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

- Valná hromada ze dne 8. 12. 2015 a 8. 4. 2016 včetně usnesení

#### **Účetní závěrka**

- schválena usnesením valné hromady č. 5/16 ze dne 8. 4. 2016
- Protokol o schválení předložen



#### **IV. Bankovní účty**

**Zůstatek na bankovních účtech k 31.12.2016: Kč 2 058 087,61**

Účet č. 19-1132080297/0100 u Komerční banky ..... 2.057.579,26 Kč

Účet č. 94-11318591/0710 u České národní banky ..... 508,35 Kč

#### **V. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně:**

DSO České dědictví UNESCO neobdržel v roce 2016 žádnou dotaci.

#### **VI. Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2016**

##### **Stálá aktiva**

Drobný dlouhodobý hmotný majetek: 1 472 152,00 Kč

##### **Oběžná aktiva**

Zásoby: 577 212,25 Kč

Základní běžný účet: 2 058 087,61 Kč

**Aktiva celkem: 4 109 431,86 Kč**

**Pasiva celkem: 4 109 431,86 Kč**

Z toho:

**Výsledek hospodaření běžného účetního období: - 294 386,20 Kč.**

#### **VII. Pohledávky a závazky**

DSO České dědictví UNESCO měl ke dni 31.12.2016 pohledávky ve výši 1 980,00 Kč. Ke dni 31.12.2016 neměl DSO České dědictví UNESCO žádné závazky vyplývající z neuhrazených faktur.

#### **VIII. Zpráva o přezkoumání hospodaření DSO České dědictví UNESCO za rok 2016**

Audit byl proveden Krajským úřadem Pardubického kraje dne 16.03.2017.

Při přezkoumání hospodaření podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření dobrovolných svazků obcí **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.** Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření v budoucnosti (viz. příloha č. 1, Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO České dědictví UNESCO, IČ: 709 63 452 za rok 2016).

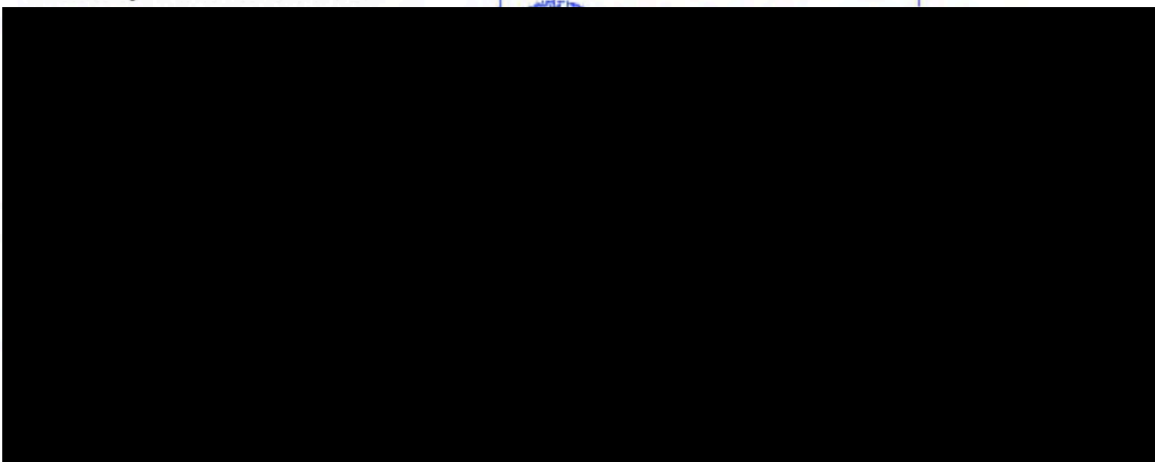
Valná hromada DSO České dědictví UNESCO projedná zprávu o výsledku hospodaření za rok 2016 na svém zasedání dne 21.04.2017 v Kroměříži.

#### **IX. Usnesení VH**

- I. Valná hromada (v souladu s ustanovením § 50, odst. 2, písm. c) zákona č. 128/2000 Sb., zákon o obcích, ve znění dalších změn provedených zákonem č. 239/2012 Sb.) schvaluje účetní závěrku svazku obcí České dědictví UNESCO sestavenou k 31.12.2016.
- II. Valná hromada DSO České dědictví UNESCO schvaluje závěrečný účet a vyslovuje souhlas s celoročním hospodařením DSO za rok 2016 bez výhrad.
- III. Valná hromada DSO České dědictví UNESCO v souladu se svým vnitřním kontrolním systémem, který je zakotvený ve směrnících, provádí průběžně kontrolu hospodaření s majetkem svazku obcí a s jeho finančními prostředky v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a se zákonem 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 39, odst. 7).

V Litomyšli dne 18.03.2017





## **Důvodová zpráva**

Zastupitelstvu hl. m. Prahy je předkládán tisk s informací o závěrečném účtu a zprávě o výsledcích přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO za rok 2016.

Přezkoumání hospodaření svazku proběhlo v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, dne 16. 3. 2017 na městském úřadě v Litomyšli, v sídle svazku. Při přezkoumání hospodaření svazku nebyly zjištěny chyby ani nedostatky, viz příloha č. 1 tohoto usnesení. V příloze č. 2 tohoto usnesení je závěrečný účet svazku za rok 2016.

Hlavní město Praha je členem DSO ČDU od roku 2013. Vstup do tohoto svazku byl odsouhlasen Radou hl. m. Prahy usnesením č. 2260 ze dne 18. 12. 2012 a Zastupitelstvem hl. m. Prahy usnesením č. 23/9 ze dne 24. 1. 2013.

**Hlavní město Praha**  
**RADA HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY**

**U S N E S E N Í**

Rady hlavního města Prahy

číslo 2740  
ze dne 7. 11. 2017

*k závěrečnému účtu a zprávě o výsledcích přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku  
obcí České dědictví UNESCO za rok 2016*

**Rada hlavního města Prahy**

**I. bere na vědomí**

zprávu o výsledcích přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO a závěrečný účet za rok 2016 dle přílohy č. 1 a 2 tohoto usnesení

**II. ukládá**

1. radnímu Wolfovi

1. předložit na vědomí Zastupitelstvu hl. m. Prahy zprávu o výsledcích přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO a závěrečný účet za rok 2016 dle bodu I. tohoto usnesení

Termín: 30.11.2017

Adriana Krnáčová v. r.  
primátorka hl.m. Prahy

Petr Dolínek v. r.  
náměstek primátorky hl.m. Prahy

Předkladatel: radní Wolf  
Tisk: R-27514  
Provede: radní Wolf  
Na vědomí: odborům MHMP