

Čj.: 005789/2023/KUSK  
SpZn: SZ\_017087/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

### DSO REGION JIH

IČ: 63112671  
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření DSO Region Jih za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.12.2022
- 03.02.2023

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

#### Přezkoumání proběhlo na adrese:

Náměstí Emila Kolbena 460  
251 63 Strančice

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Ing. Jarmila Štětínová**  
**Irena Kovářiková**  
**Jiřina Šamanová**

#### Zástupci DSO:

**Ing. arch. David Hlouch** – předseda svazku  
**Gabriela Pořádková** - účetní  
**Ing. Jana Filgasová** - referentka

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 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 právníků 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 03.02.2023 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**

- sestaven na roky 2021 - 2023 schválen valnou hromadou dne 17.12.2019, zveřejněn dne 18.12.2019, návrh zveřejněn ve dnech 28.11.2019 - 17.12.2019
- sestaven na roky 2024 - 2026 schválen valnou hromadou dne 01.12.2021, zveřejněn dne 02.12.2022, návrh zveřejněn ve dnech 15.11.2022 - dosud

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 15.11.2021 - dosud
- 

### **Schválený rozpočet**

- Valnou hromadou svazku dne 07.12.2021 jako schodkový, schodek kryt přebytky z minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou §, zveřejněn dne 08.12.2021

### **Závěrečný účet**

- schválen valnou hromadou svazku dne 21.6.2022, společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 30.06.2022, návrh zveřejněn ve dnech 02.06.2022 - dosud

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

- ze dne 30.09.200 ze dne 12.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 03.02.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ze dne 30.09.200 ze dne 27.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 03.02.2023

### **Rozvaha**

- ze dne 30.09.200 ze dne 21.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 03.02.2023

### **Příloha rozvahy**

- ze dne 30.09.200 ze dne 27.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 03.02.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- k 30.9.2022, k 31.12.2022

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 01.11.2022 do faktury č. 22053, ke dni 31.12.2022 do faktury č. 22074

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 19.11.2022 do faktury č. 32069

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur č. 22043 ze dne 01.09.2022 - č. 22045 ze dne 01.09.2022, č. 22033 ze dne 31.5.2022 - č. 22036 ze dne 28.06.2022
- dle knihy odeslaných faktur č. 32019 ze dne 09.06.2022 - č. 32026 ze dne 09.06.2022, č. 32029 ze dne 09.06.2022 - č. 32034 ze dne 09.06.2022

### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. účtu 422890349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 40 ze dne 02.06.2022 - 47 ze dne 22.06.2022, č. 50 ze dne 27.06.2022 - č. 53 ze dne 30.06.2022, č. 64 ze dne 02.09.2022 - č. 66 ze dne 30.09.2022, č. 87 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu (BRKO) č. účtu 3911873359/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 3 ze dne 23.03.2022
- k běžnému účtu (voda) č. účtu 2061659369/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 10 ze dne 30.09.2022, č. 13 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. účtu 94-12012201/0710 vedenému u ČNB - č. 9 ze dne 30.09.2022, č. 12 ze dne 30.12.2022
- k úvěrovému účtu č. účtu 2014730708/4300 vedenému u ČZaRB, a.s. - č. 2 ze dne 31.03.2022

- k úvěrovému účtu č. účtu 20006-1714/4300 vedenému u ČZaRB, a.s. - č. 1 ze dne 31.03.2022

#### **Účetní doklad**

- k běžnému účtu č. účtu 422890349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 110040 - č. 110047, č. 110050 - č. 110053, č. 110064 - č. 110066
- k běžnému účtu (BRKO) č. účtu 3911873359/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 130002
- k běžnému účtu (voda) č. účtu 2061659369/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 150010
- k běžnému účtu č. účtu 94-12012201/0710 vedenému u ČNB - č. 190009
- k úvěrovému účtu č. účtu 2014730708/4300 vedenému u ČZaRB, a.s. - č. 200002
- k úvěrovému účtu č. účtu 20006-1714/4300 vedenému u ČZaRB, a.s. - č. 100001
- k převodu hospodářského výsledku - č. 630002
- k majetku - č. 110049

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc září a prosinec 2022
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 21.12.2022 v 11.15 hod. činí Kč 472,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V76 ze dne 12.12.2022

#### **Pokladní doklad**

- za měsíc září 2022
- č. V70 ze dne 21.09.2022

#### **Evidence pohledávek**

- vedena v programu Triada

#### **Evidence závazků**

- vedena v programu Triada

#### **Evidence majetku**

- vedena v programu Triada

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

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022. Plán inventur na rok 2022 ze dne 27.11.2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2022, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2022, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2022. Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 31.1.2023.

#### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd 12/2022
- Mzdové listy předsedů svazku za rok 2022

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2021 ze dne 21.06.2022

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 20.12.2022. Svazek obcí Region Jih (objednatel), Vodohospodářský rozvoj a výstavba a.s. (zhotovitel), předmětem smlouvy jsou 1) Průzkumné práce - polohopisné a výškopisné zaměření, 2) Vypracování dokumentace, 3) Inženýrská činnost a 4) Vypracování zadávací dokumentace pro výběr zhotovitele stavby, cena díla Kč 295 000,00 (bez DPH). Uzavření smlouvy schváleno Valnou hromadou Svazku obcí Region jih dne 1.12.2022.

#### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Kupní smlouva ze dne 21.06.2022, kdy obec Kunice prodává Svazku obcí REGION JIH pozemky dotčené stavbou parcelní č. 539/12 o výměře 1 459 m<sup>2</sup>, (orná půda), cena Kč 996 450,00. Uzavření smlouvy schváleno Valnou hromadou dne 21.06.2022.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 24.11.2022. Region Jih (oprávněný), Středočeský kraj zastoupen Krajskou správou a údržbou silnic

Středočeského kraje, příspěvkovou organizací, IČ 00066001 (povinný), dotčený pozemek p.č. 1704/1, k.ú. Třemblat, předmětem smlouvy je právo provozovat stavbu "Vodovod Region Jih, II. etapa, 3. stavba", jednorázová úplata ve výši Kč 89 406,00 (včetně DPH), tj Kč 73 890,00 (bez DPH).

#### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o spolupráci, smluvní strany: Region jih, obec Tehov a obec Světica, předmětem smlouvy je spolupracovat na přípravě realizaci a zprovoznění projektu s názvem Navýšení kapacity zásobování vodovodních spotřebišť Tehov a Světica - přivaděč, vodojem a související opatření". Smlouva schválena valnou hromadou SORJ na zasedání dne 21.6.2022.
- Smlouva o zápůjčce ze dne 12.1.2022. Region jih, dobrovolný svazek obcí (zápůjčitel), I.T.V.CZ s.r.o. (vydlužitel), účelová investiční půjčka na vybudování nového provozního areálu ve výši Kč 3 000 000 000,00. Uzavření smlouvy schváleno valnou hromadou dne 7.12.2021.

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

- Valná hromada ze dne 07.12.2021, ze dne 21.06.2022, ze dne 01.12.2022 a z představenstva ze dne 08.03.2022, ze dne 24.05.2022, ze dne 20.09.2022 a ze dne 01.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Region Jih, dle prohlášení předsedy svazku, neuzavřel smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 ručitého 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.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření DSO Region Jih :

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 702 bod 2., neboť:

Svazek obcí Regionu jih neúčtoval o převodu z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období, ke dni schválení tj. 21.6.2022, ale až dne 3.10.2022 (účetní doklad č. 630002).

#### **NAPRAVENO**

*Dle prohlášení předsedy Svazku obcí Region Jih bylo přijato systémové nápravné opatření, že o převodu výsledku hospodaření bude účtováno vždy ke dni schválení.*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření DSO Region Jih za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**  
(§ 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>29,20 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>37,06 %</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 Region Jih 03.02.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Jarmila Štětinová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....  
kontrolorka

Jiřina Šamanová

.....  
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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal Ing. arch. David Hlouch, předseda dobrovolného svazku obcí. Dále předseda dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Region Jih ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. arch. David Hlouch  
předseda DSO

.....  
dne 03.02.2023

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Jarmila Štětinová
2	1 x	DSO Region Jih	Ing. arch. David Hlouch