

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 Štětinová
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 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 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. 110053č. 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 m²,(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 Světice, předmětem smlouvy je spolupracovat na přípravě realizaci a zprovoznění projektu s názvem Navýšení kapacity zásobování vodovodních spotřebišť Tehov a Světice - 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 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.

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	29,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	37,06 %
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 Region Jih 03.02.2023

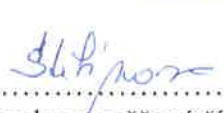
Podpisy kontrolorů:

Ing. Jarmila Štětinová

Irena Kovářiková

Jiřina Šamanová




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
kontrolorka


.....
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



Region Jih -1-
Všecký úřad
251 63 Serančice
tel./fax: 323 607 782
722 201 235
IČO: 63112671
DIČ: CZ63112671

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Jarmila Štětínová
2	1 x	DSO Region Jih	Ing. arch. David Hlouch