

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_071285/2024/KUSK

Čj.: 008545/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

REGION JIH

IČ: 63112671

za rok 2024

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 09.08.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 21.05.2025
- 19.08.2024

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2024 - 31.12.2024

Přezkoumání hospodaření proběhlo na adrese:

Region Jih

Jaroslava Baťchy 141
251 63 Strančice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Irena Kovářiková

Členové kontrolní skupiny:

Jiřina Šamanová (nepřítomna dne 19.08.2024)

Ing. Jarmila Štětínová (nepřítomna ve dnech 19.08.2024 a 21.05.2025)

Zástupci územního celku:

Ing. arch. David Hlouch - předseda

Dana Benešová R J&D Bene s. r. o. - účetní

Ing. Jana Filgasová - administrativní činnost

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 03.07.2024 pod č. j. 089202/2024/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 právnickými 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 právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 hospodaření 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 21.05.2025 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 2024 - 2026 schválen valnou hromadou dne 01.12.2022, uveřejněn dne 02.12.2022, návrh zveřejněn dne 15.11.2022 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání 19.08.2024)

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 09.11.2023 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 19.08.2024)

Schválený rozpočet

- schválený Valnou hromadou svazku dne 28.11.2023 jako schodkový, schodek kryt přebytky z minulých let, závaznými ukazateli je druhové třídění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 04.12.2023

Závěrečný účet

- Schválen Valnou hromadou dne 25.06.2024, schválený zveřejněn dne 04.07.2024, návrh zveřejněn od 08.06.2024 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 19.08.2024)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2024 ze dne 09.07.2024, k 31.12.2024 ze dne 28.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2024 ze dne 16.07.2024, k 31.12.2024 ze dne 29.04.2025

Rozvaha

- k 30.06.2024 ze dne 16.07.2024, k 31.12.2024 ze dne 21.05.2025

Příloha rozvahy

- k 30.06.2024 ze dne 16.07.2024, k 31.12.2024 ze dne 21.05.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- analytická rozvaha k 31.12.2024

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2024 do faktury č. 22059

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2024 do faktury č. 32074

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 22047 - č. 22051
- dle knihy vydaných faktur - č. 32071 - č. 32073

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. účtu 422890349/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 011 za období 05.03.2024 - 07.03.2024, č. 042 za období 28.06.2024 - 30.06.2024, č. 061 ze dne 07.11.2024, č. 078 ze dne 12.12.2024, č. 082 ze dne 20.12.2024, č. 086 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu (voda) č. účtu 2061659369/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 007 za období 01.06. - 30.06.2024, č. 15 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. účtu 94-12012201/0710, vedenému u ČNB - č. 6 ze dne 28.06.2024, č. 12 ze dne 31.12.2024

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. účtu 422890349/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 110061, č. 110078, č. 110082, č. 110086
- k běžnému účtu č. účtu 94-12012201/0710 vedenému u ČNB - č. 190012
- k běžnému účtu (voda) č. účtu 2061659369/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 150015
- č. 900002 ze dne 25.06.2024
- č. 110042 ze dne 30.06.2024
- č. 150007 ze dne 30.06.2024
- č. 190006 ze dne 28.06.2024

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen 2024, červenec 2024 a prosinec 2024
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 19.08.2024 v 09:00 hod. činí 4. 981,00 Kč a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V5 ze dne 23.07.2024

Pokladní doklad

- za měsíc červen 2024, červenec 2024, prosinec 2024
- č. V4 ze dne 13.06.2024 - č. P2 ze dne 23.07.2024, č. V8 ze dne 19.12.2024 - č. V9 ze dne 31.12.2024

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků ke dne 31.12.2024.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 25.06.2024

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 07.05.2024. Svazek obcí Region Jih (objednatel), AMAR INSTALACE s. r. o., IČ: 271 20 392, je provedení stavby SO 03.1 Přivaděcí řad Všestary - PČS Všestary - část 1 z projektu "Navýšení kapacity zásobování vodovodních spotřebišť Tehov a Světic - přivaděč, vodojem a související opatření, cena díla bez DPH 1.249.734,36 Kč. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 15.05.2024.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti 22.02.2024. Region Jih (oprávněný), Háček spol. s.r.o., IČ 45786372 (povinný) ze dne 22.02.2024, dotčené pozemky parc. č. 240/13, č. 240/4, č. 574/1 k. ú. Dolní Lomnice u Kunic, parc. č. 811/20, č. 832, č. 1188 k. ú. Kunice u Říčan, předmětem smlouvy je právo umístění a vstupování, úplata ve výši 20.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno Valnou hromadou dne 08.12.2020 a Představenstvem dne 28.02.2023.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 13.11.2024 č. 1230900018 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR na akci Navýšení kapacity zásobování vodovodních spotřebišť Tehov a Světic, období realizace 2024 -2026, ve výši 48.472.996,46, tj. 70 %, termín ukončení 31.12.2029.
Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- Dohoda o provedení práce ze dne 02.01.2024, na období od 01.01.2024 do 31.12.2024, funkce: pokladní svazku

Smlouvy ostatní

- Smlouva o vedení účetnictví ze dne 25.06.2024. Dobrovolný svazek obcí Region jih (zadavatel), R J&D Bene s.r.o., IČO: 63112671 (poskytovatel), předmětem smlouvy jsou služby spojené s komplexním vedením účetnictví a mzdové agendy, cena 11.600,00 Kč (měsíčně). Uzavření smlouvy schváleno představenstvem dne 12.06.2024.
- Příkazní smlouva ze dne 07.05.2024. Svazek obcí Region Jih (příkazce), AteresCZ s. r. o., IČ: 01945548 (příkazník), předmětem smlouvy je výkon činnosti technického dozoru investora v souvislosti se stavbou Navýšení kapacity zásobování vodovodních spotřebišť Tehov a Světice - přivaděč, vodojem a související opatření a Optimalizace tlakových poměrů v tlakovém pásmu, odměna ve výši 840.000,00 Kč (za výkon činnosti TDI a ve výši 156.000,00 Kč (činnost BOZP). Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele 15.05.2024. Smlouva, resp. příkaz daný touto smlouvou odvolán dne 04.12.2024.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Valná hromada: ze dne 28.11.2023 (rozpočet), ze dne 25.06.2024 a ze dne 10.12.2024
- Představenstvo: ze dne 28.02.2024, 09.04.2024, ze dne 15.04.2024, ze dne 19.11.2024
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), směnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), darovací smlouvu, nájemní (podnájemní) smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose a smlouvu o dílo (příkazní smlouvu),
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- neuzavřel smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace nebo neobdržel rozhodnutí o poskytnutí (přijetí) dotace,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost,

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2024 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.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá 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 přestupku 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 až do výše 50.000,00 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	11,79 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,69 %
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 25 000,00 Kč.

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Irena Kováříková

Jiřina Šamanová

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích 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 kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran byla projednána s předsedou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.