

Čj.: 004013/2023/KUSK  
SpZn: SZ\_055030/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

### DSO ÚDOLÍ VLTAVY

IČ: 75119951  
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření DSO Údolí Vltavy za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.03.2023
- 10.11.2022

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:

Náves 10  
252 64 Úholičky

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiřina Šamanová**  
**Ing. Jarmila Štětinová**  
**Ing. Petr Matoušek** (10.11.2022)  
**PhDr. Ladislav Tomášek** (10.11.2022)  
**Irena Kovářiková** (14.03.2023)

#### Zástupci DSO:

**Ing. Terezie Kořínková** – předsedkyně svazku  
**Jana Majerová** - účetní svazku (10.11.2022)

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 14.03.2023 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 2019 - 2022, schválen shromážděním starostů svazku dne 18.12.2018, zveřejněn dne 16.01.2019, návrh zveřejněn ve dnech 28.11.2018 - 17.12.2018 na internetových stránkách svazku

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 24.11.2021 - 10.12.2021

### **Schválený rozpočet**

- shromážděním starostů svazku dne 09.12.2021 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 03.01.2022 v sídle svazku, doloženo zveřejnění v členských obcích svazku

### **Závěrečný účet**

- schválen shromážděním starostů svazku dne 16.06.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 22.06.2022, návrh zveřejněn od 05.05.2022 - dosud, doloženo zveřejnění v členských obcích svazku

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

- k 30.06.2022 ze dne 04.07.2022, k 30.09.2022 ze dne 03.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 09.01.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.06.2022 ze dne 04.07.2022, k 30.09.2022 ze dne 03.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 09.01.2023

### **Rozvaha**

- k 30.06.2022 ze dne 04.07.2022, k 30.09.2022 ze dne 03.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 09.01.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30.06.2022 ze dne 04.07.2022, k 30.09.2022 ze dne 03.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 09.01.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- k 30.09.2022, k 31.12.2022

### **Účetní deník**

- k 30.09.2022, k 31.12.2022

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 12.12.2022 do faktury č. 2022001

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur č. 2022001 ze dne 12.12.2022

### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 217730098/0300 vedenému u ČSOB, a.s. - č. 3 ze dne 31.03.2022, č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 9 ze dne 30.09.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 94-8411111/0710 vedenému u ČNB - č. 3 ze dne 31.03.2022, č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 9 ze dne 30.09.2022, č. 12 ze dne 30.12.2022

### **Účetní doklad**

- k běžnému účtu č. 217730098/0300 vedenému u ČSOB, a.s. - č. 000022203, č. 000022206, č. 000022209, č. 000022212
- k běžnému účtu č. 94-8411111/0710 vedenému u ČNB - č. 000202203, č. 000202206, č. 000202209, č. 000202212
- k převodu hospodářského výsledku - č. 000082205
- k předpisu mezd - č. 000082208, č. 000082211, č. 000082214

### **Evidence majetku**

- vedena v programu Gordic

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

- Složka inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2022. Plán inventur na rok 2022 ze dne 19.12.2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 23.02.2023.

### **Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za 06/2022 a za 12/2022

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 21.04.2022

### **Dohody o provedení práce**

- Uzavřená dne 01.01.2022 se zaměstnancem os. č. 00010, na období od 01.01.2022 do 31.12.2022, sjednaný pracovní úkol - vedení účetnictví a administrativy svazku (v rozsahu do 300 hod./rok).

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

- č. 2-2021 ze dne 09.12.2021, č. 1-2022 ze dne 21.04.2022, č. 2-2022 ze dne 16.06.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Údolí Vltavy, dle prohlášení předsedkyně svazku, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření DSO Údolí Vltavy :

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

### **a) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření DSO Údolí Vltavy za rok 2022 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.)

**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>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,36 %</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.

v Úholičkách 14.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....  
kontrolorka

dne 14.03.2023 - nepřítomen

Ing. Petr Matoušek

.....  
kontrolor

Ing. Jarmila Štětínová

.....  
kontrolorka

PhDr. Ladislav Tomášek

\_\_\_\_\_  
dne 14.03.2023 - nepřítomen  
kontrolor

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 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala Ing. Terezie Kořínková, předsedkyně o svazku. Dále předsedkyně svazku obcí převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Údolí Vltavy ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Terezie Kořínková  
předsedkyně svazku

.....  
dne 14.03.2023

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	DSO Údolí Vltavy	Ing. Terezie Kořínková