

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 000098/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_066313/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**

### **DSO REGIONU HOŘOVICKA**

**IČ: 47560002**  
**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření DSO Regionu Hořovicka za rok 2021 bylo zahájeno dne 22.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 30.05.2022
- 23.08.2021

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:**

**01.01.2021 - 31.12.2021**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:**

Palackého nám. 2  
268 01 Hořovice

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Ing. Jarmila Štětinová**  
**Helena Lišková (23.8.2021)**  
**Jiřina Šamanová (30.5.2022)**  
**PhDr. Ladislav Tomášek**

#### **Zástupci DSO:**

**Dr. Ing. Jiří Peřina - ředitel svazku**  
**Kateřina Lukešová - účetní**

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 30.05.2022 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 dne 10.12.2019, návrh zveřejněn ve dnech 18.11.2019 - 10.12.2019 na webových stránkách svazku
- sestaven na roky 2023 - 2025, schválen dne 20.12.2021, zveřejněn ve dne 21.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 24.11.2021 - 21.12.2021 na webových stránkách svazku

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 20.11.2020 - 15.12.2020 na webových stránkách svazku

### **Schválený rozpočet**

- dne 8.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 15.12.2020 na webových stránkách svazku

### **Závěrečný účet**

- schválen dne 28.6.2021, s vyjádřením "bez výhrad", včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněn dne 2.7.2021, návrh zveřejněn ve dnech 3.6.2021 - 29.6.2021

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

- k 30.6.2021, k 31.12.2021 ze dne 6.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6. 2021, k 31.12.2021 ze dne 6.1.2022

### **Rozvaha**

- k 30.6.2021, k 31.12.2021 ze dne 6.1.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2021, k 31.12.2021 ze dne 6.1.2022

### **Účtový rozvrh**

- předložen platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- předložena se stavem k 30.6., 31.12. 2021

### **Účetní deník**

- předložen se stavem k 30.6., 31.12. 2021

### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 0362999309/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 3 ze dne 31.3.2021, č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 9 ze dne 30.9.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021

### **Účetní doklad**

- k běžnému účtu č. 0362999309/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 43 - 46, č. 74 - 89, č. 101 - č. 115, č. 129 - č. 133

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

- Složka inventarizace svazku k 31.12.2021: Plán inventur na rok 2021 ze dne 20.12.2021, Proškolení inventarizační komise ze dne 14.12.2021, Inventurní soupisy k 31.12.2021 (účty 231, 331, 342, 431, 432), Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 14.1.2022.

### **Mzdová agenda**

- mzdové listy (2 osoby) za období 01 - 12/2021

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2020 ze dne 28.6.2021.

### **Dohody o pracovní činnosti**

- uzavřená na dobu od 1.1.2021 na dobu neurčitou, v rozsahu 5 hodin týdně - ředitel představenstva svazku,
- uzavřená na dobu od 1.1.2021 na dobu neurčitou, v rozsahu 5 hodin týdně - vedení účetní a mzdové agendy, administrativa svazku

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

- ze dne 8.12.2020, ze dne 28.6.2021, ze dne 13.9.2021, ze dne 20.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Regionu Hořovicka, dle prohlášení ředitele 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 Regionu Hořovicka:

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 Regionu Hořovicka za rok 2021 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>0,10 %</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 Regionu Hořovicka 30.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Jarmila Štětinová

.....  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....  
kontrolorka  
(dne 30.5.2022 NEPŘÍTOMNA)

Jiřina Šamanová

.....  
kontrolorka

PhDr. Ladislav Tomášek

.....  
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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Dr. Ing. Jiří Peřina, ředitel svazku. Dále ředitel svazku převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Regionu Hořovicka ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Dr. Ing. Jiří Peřina  
ředitel svazku

.....  
dne 30.05.2022

**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 Regionu Hořovicka	Dr. Ing. Jiří Peřina