

Čj.: 088875/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_081417/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**

### **DSO LADŮV KRAJ**

**IČ: 70899088**  
**za rok 2022**

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

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 26.04.2023
- 01.11.2022

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 v sídle DSO:**

Masarykovo nám. 83  
251 01 Říčany

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiří Černovský**  
**Ing. Helena Francová**  
**Ing. Daniela Jeřábková (1.11.2022)**

**Zástupci DSO:**

**Ing. David Michalička** - předseda svazku  
obcí  
**Tomáš Frýdl** - účetní  
**PhDr. Kateřina Čadilová** - manažerka  
a tajemnice (od 1.10.2022)

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 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,

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 26.04.2023 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**

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2023, zveřejněný na internetových stránkách svazku 30.5.2018 - 14.6.2018, doložky o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na úředních deskách 24 členských obcí v zákonem předepsaném termínu
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2023 schválený valnou hromadou starostů 14.6.2018, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 21.6.2018
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2026, zveřejněný na internetových stránkách svazku 30.11.2021 - 19.12.2021, doložky o zveřejnění na úředních deskách 24 členských obcí v zákonem předepsaném termínu
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2026 schválený valnou hromadou starostů 16.12.2021, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 27.12.2021

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2022, zveřejněný na internetových stránkách svazku 30.11.2021 - 19.12.2021, doložky o zveřejnění na úředních deskách 24 členských obcí v zákonem předepsaném termínu

### **Schválený rozpočet**

- rozpočet na rok 2022 schválený valnou hromadou starostů jako schodkový dne 16.12.2021, schodek kryt přebytkem hospodaření z minulých let, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 27.12.2021

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno radou svazku 7.11.2022 - zveřejněno 28.11.2022
- č. 2 - schváleno radou svazku 22.12.2022 (elektronické hlasování) - zveřejněno 22.12.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021, projednaný a schválený valnou hromadou starostů dne 21.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách svazku 3.6.2022 - 20.6.2022 (poté dostupný v archivu dokumentů), doložky o zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úředních deskách 25 členských obcí v zákonem předepsaném termínu
- schválený závěrečný účet za rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 1.7.2022

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

- k 30.9.2022 ze dne 10.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 16.1.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2022 ze dne 25.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 27.2.2023

### **Rozvaha**

- k 30.9.2022 ze dne 25.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 27.2.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2022 ze dne 25.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 27.2.2023

### **Hlavní kniha**

- hlavní kniha účetnictví analytická za období 09/2022 ze dne 26.10.2022
- hlavní kniha účetnictví analytická za období 12/2022 ze dne 24.4.2023

### **Kniha došlých faktur**

- z 26.10.2022 (celkem 72 faktur), k 31.12.2022 (celkem 96 faktur)

### **Kniha odeslaných faktur**

- z 26.10.2022 (celkem 25 faktur), k 31.12.2022 (celkem 26 faktur)

### **Faktura**

- dodavatelské faktury č.: 202200035 - 202200072, 202200083 - 202200096
- odběratelské faktury č.: 202200011 - 202200025

### **Bankovní výpis**

- č.: 6 - 9, 12 běžného účtu KB a.s. 51-2843320247/0100
- č.: 9, 12 běžného účtu ČNB 94-10615201/0710
- č.: 6 běžného účtu KB a.s. 107-1172230237/0100

### **Účetní doklad**

- č.: 89000007, 89000013 - 89000019, 89000026 - 89000030

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 01 - 06/2022
- stop stav pokladní hotovosti k 1.11.2022 (8:20 hod.), shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 3.896,- Kč

### **Pokladní doklad**

- č.: 202200001 - 202200015

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

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2021, schválené valnou hromadou svazku 21.6.2022

### **Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí**

- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o vytvoření Dobrovolného svazku obcí Ladův kraj - přistoupení obce Jevany do DSO

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové neinvestiční dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze dne 12.12.2022, evid. č. smlouvy S-7890/ÚSRRR/2022, neinvestiční dotace ve výši 300.000,- Kč na zajištění úhrady části mzdových nákladů zaměstnanců
- Protokol závěrečného vyhodnocení akce z 28.3.2023
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o spolupráci č. SOS/00465/2022/OP uzavřená dne 16.6.2022 mezi městem Říčany a Dobrovolným svazkem obcí Ladův kraj

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- podpisové vzory - aktualizace od 1.10.2022

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

- Zápisy z jednání valné hromady svazku starostů konaného dne: 16.12.2021, 21.6.2022, 8.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápisy z jednání rady svazku obcí konaného dne 7.11.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápisy z elektronického hlasování rady svazku obcí 22.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Ladův kraj, dle prohlášení předsedy svazku obcí, 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, nehospořoval 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 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 Ladův kraj:

**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:**

- **Zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů § 8, neboť:**

Při dílčím přezkoumání hospodaření 1.11.2022 nebyly předloženy požadované dokumenty: doložky o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2022 v jednotlivých členských obcích a doložky o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2026 v jednotlivých členských obcích.

### **NAPRAVENO**

*Zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2022 a návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2026 doloženo při konečném přezkoumání hospodaření.*

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

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Ladův kraj 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,46 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

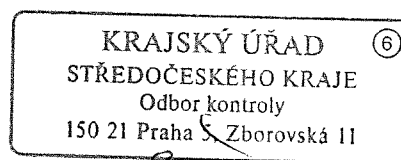
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 278 615,00 Kč.

DSO Ladův kraj 26.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....  
kontrolorka

Ing. Daniela Jeřábková

.....  
kontrolorka (nepřítomna 26.4.2023)

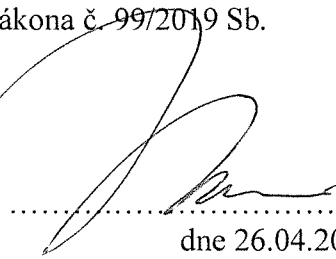
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ing. David Michalička, předseda svazku obcí. Dále předseda svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Ladův kraj ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. David Michalička  
předseda svazku obcí

Svazek obcí  
**LADŮV KRAJ**  
Masarykovo nám. 83  
251 01 Říčany  
IČO: 70899088



.....  
dne 26.04.2023

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	DSO Ladův kraj	Ing. David Michalička