

DSO SO KLLaS

Svazek obcí Koryta, Loukov, Loukovec a Sezemice
Loukovec 90, 294 11 Loukov
IČO: 70801436

N Á V R H

ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU

za rok 2024

Předseda DSO : Dagmar Brunclíková

Zpracovatel závěrečného účtu: Radek Chládek

Vyvěšeno : 20.05.2025

Zveřejněno na úř. desce včetně elektronické DSO i obcí svazku

Sejmuto:

Obsah:

1. Zpráva rok 2024

- Zpráva o hospodaření DSO za rok 2024
- Hospodaření DSO k 31.12.2024

2. Inventarizační zpráva k 31.12.2024

3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2024 odborem interní kontroly K. ú. Stř. kr. ze dne **11. 04. 2025**

DSO Svazek obcí Koryta, Loukov, Loukovec a Sezemice
Loukovec 90
294 11 p. Loukov
IČO: 70801436

Závěrečný účet DSO za rok 2023 – zpráva

Celkový majetek

DSO SO KLLaS hospodařil k 31.12.2024 s celkovým majetkem ve výši **11.664.935,80 Kč** a se zůstatkem na bankovním účtu u KB ve výši :

Běžný účet Komerční banka	892.098,17
---------------------------	-------------------

Tuto skutečnost potvrdila i inventarizace provedená k **31.12.2024**.

Příjmy a výdaje :

Celkové příjmy byly ve výši **167.593,00 Kč**

Celkové výdaje byly ve výši **28.568,00 Kč**

V roce 2023 byla 2 rozpočtová opatření 1/2024 ze dne 27.02.24 a 2/2024 ze dne 27.03.2024.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě v Loukově (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

Přezkoumání hospodaření

Závěrečné přezkoumání hospodaření DSO SO KLLaS za r. 2023 bylo provedeno dne 11. 04. 2025 s výsledkem:

nebyly zjištěny chyby ani nedostatky
(§ 10 odst. 3 písm. a, zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2024 (údaje jsou v korunách)

PŘÍJMY

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek k 31.12.2024	% plnění RpZ
Třída 2	Nedaňové příjmy				
§6171 2133	Z pronájmu	167.600,00	167.600,00	167.593,00	100
§6310 2141	Z úroků	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
Příjmy celkem		168.600,00	168.600,00	167.593,00	99,4

VÝDAJE

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek k 31.12.2023	% plnění k UR
§6171 5137	DHDM	0,00	8.600,00	2.969,-	34,5
§ 6171 5168	Zprac. dat	108.600,00	98.670,00	23.081,00	23,04
§6310 5163	Služby bank	2.000,00	2.000,00	1.188,00	59,4
§ 6399 5365	Platby daní	0,00	1.330,00	1.330,00	100,00
Výdaje celkem		168.600,00	168.600,00	28.568,00	16,90

K závěrečnému účtu je možné se vyjádřit písemně, do 9.6.2025 17.00 hod.

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_076641/2024/KUSK
Čj.: 007646/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

SVAZEK OBCÍ KORYTA, LOUKOV, LOUKOVEC, SEZEMICE
IČ: 70801436
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 30.07.2024 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:

- 11.04.2025
- 08.11.2024

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 v sídle územního celku:
Svazek obcí Koryta, Loukov, Loukovec, Sezemice
Loukovec 90
294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:
Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Jana Pýchová

Člen kontrolní skupiny:
Marcela Pavlíčková

Zástupci územního celku:
Dagmar Brunclíková - předsedkyně
Radek Chládek - hlavní účetní

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. 089241/2024/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 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,
- 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 11.04.2025 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

- na roky 2022 - 2024 schválen orgánem svazku dne 25.11.2021, zveřejněn dne 25.11.2021, návrh zveřejněn od 6.11.2021 do 26.11.2021
- na roky 2024 - 2028 schválen orgánem svazku dne 20.03.2024, zveřejněn dne 20.03.2024, návrh zveřejněn od 04.03.2024 do 20.03.2024

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 04.12.2023 do 20.12.2023

Schválený rozpočet

- orgánem svazku dne 20.12.2023 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 20.12.2023

Rozpočtová opatření

- č. 1/2024 schváleno předsedkyní svazku dne 29.02.2024, zveřejněno dne 29.02.2024 (fakticky se nejedná o rozpočtové opatření, ale o rozpis rozpočtu)
- č. 2/2024 schváleno předsedkyní svazku dne 27.03.2024, zveřejněno dne 27.03.2024

Závěrečný účet

- za rok 2023, projednán a schválen orgánem svazku dne 27.06.2024 s vyjádřením "bez výhrad", zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO projednána samostatným bodem zápisu dne 27.06.2024, zveřejněn dne 27.06.2024, návrh zveřejněn od 30.05.2024 do 27.06.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.01.2024 ze dne 20.03.2024, 29.02.2024 ze dne 13.03.2024, 31.03.2024 ze dne 12.04.2024, 30.09.2024 ze dne 11.10.2024, 31.12.2024 ze dne 07.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.09.2024 ze dne 18.10.2024, 31.12.2024 ze dne 13.02.2025

Rozvaha

- sestavena k 30.09.2024 ze dne 18.10.2024, 31.12.2024 ze dne 13.02.2025

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.09.2024 ze dne 18.10.2024, 31.12.2024 ze dne 13.02.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- k 30.09.2024 ze dne 23.10.2024, 31.12.2024 ze dne 16.02.2025

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v Knize přijatých faktur - č.: 01/2024 - 07/2024

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v Knize vydaných faktur - č.: 1/2024

Faktura

- dodavatelská - č.: 01/2024 - 07/2024
- odběratelská - č.: 1/2024

Bankovní výpis

- k účtu č. 27-4073260207/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - č.: 1 - 12 (základní běžný účet)

Účetní doklad

- k č. 27-4073260207/0100 - č.: 100001 - 100021 (základní běžný účet)
- č.: 20001 - 20006

- č.: 4400001 - 4400007
- č.: 7700001, 7700002
- č.: 8800001

Evidence majetku

- vedena v excel tabulkách - dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2024 - Plán inventur na rok 2024 ze dne 20.12.2024, Inventarizační zpráva ze dne 08.02.2025

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2023 ze dne schválení 27.06.2024
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 27.03.2024

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 20.12.2023, 20.03.2024, 27.06.2024, 20.12.2024 - 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 a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení) nebo smlouvu týkající se služebnosti (věcné břemeno),
- 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,
- nerealizoval veřejné zakázky převyšující limit pro veřejné zakázky malého rozsahu,
- nerealizoval kromě tzv. přímého zadání ani zadávací řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu dle interních předpisů.

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 záúčtovány 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
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.

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

Jana Pýchová

Jana Pýchová

Digitálně podepsal Jana
Pýchová
Datum: 2025.04.11
11:55:18 +02'00'

Marcela Pavlíčková

Marcela
Pavlíčková

Digitálně podepsal
Marcela Pavlíčková
Datum: 2025.04.11
11:55:54 +02'00'

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 7 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.