

ZÁVĚREČNÝ ÚČET DSO ÚDOLÍ VLTAVY ZA ROK 2024

**(dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
ve znění**

platných předpisů)

Dobrovolný svazek obcí Údolí Vltavy byl založen obcemi Kralupy nad Vltavou, Libčice nad Vltavou a Roztoky. Smlouva o založení DSO byla podepsána 22. 6. 2007. Stanovy DSO byly schváleny Shromážděním starostů dne 18. 7. 2007, svazek byl registrován Krajským úřadem Středočeského kraje 22. 8. 2007. V listopadu 2007 se členem DSO stala obec Husinec, v roce 2011 se staly členy obce Úholičky a Nelahozeves a město Klecany, od 1.1.2016 přistoupily obce Máslovice a Větrušice, od 1.12.2023 Dolany.

Rozpočet na rok 2024 byl svazkem schválen 30. 11. 2023 jako vyrovnaný.

Údaje o plnění rozpočtu za rok 2024:

	Schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnění
Příjmy:	395 000,-Kč	411 000,-Kč	410 710,-Kč
Výdaje:	395 000,-Kč	613 000,-Kč	531 931,-Kč

Příjmy DSO tvoří členské příspěvky obcí, výdaje jsou na běžnou administrativu svazku (účetnictví, správa webu aj.).

Příjmy byly navýšeny o členské příspěvek obce Dolany.

Výdaje byly zvýšeny kvůli požadavku příspěvku města Roztoky na opravu úseku cyklostezky o 200 000 Kč a obci Husinec-Řez na opravu Lávky o 200 000 Kč.

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

Hospodářská činnost DSO:

Hospodářskou činnost DSO nevede.

Stav účelových fondů a finančních aktiv:

Stav běžného účtu vedeného u ČSOB a.s. č. 217730098/0300 k 31. 12. 2024 je 244 398,92- Kč

Stav běžného účtu vedeného u ČNB a.s. č. 94-8411111/0710 K 31. 12. 2024 je 158,40- Kč

Stav spořicího účtu vedeného u UniCredit Bank a.s. č. 1388081533/2700 K 31.12. 2024 je 23 691,44- Kč

Stav termínovaného vkladu u UniCredit Bank a.s. č. 1678553000/2700 K 31.12. 2024 je 2 209 077,90- Kč

Účelové fondy DSO netvoří.

Hospodaření příspěvkových organizací zřízených DSO:

DSO nemá zřízeny příspěvkové organizace.

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně:

DSO neobdržel finance ze státního rozpočtu ani z rozpočtů veřejné úrovně.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2024:

Kontrola hospodaření DSO Údolí Vltavy za rok 2024 byla provedena dne 24.10.2024 (dílčí kontrola) a 29.04.2025 pracovníky Krajského úřadu Středočeského kraje, v sídle členské obce Úholičky, Náves 10, Úholičky. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů. Plné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Údolí Vltavy za rok 2024 je nedílnou součástí závěrečného účtu DSO za rok 2024.

Závěr kontrolní zprávy ze dne 29.04.2025:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



V Úholičkách dne 19.6.2025

Předkládá: Yauheniya Sakalouskaya – účetní svazku DSO Údolí Vltavy

Vyvěšeno: 19.06.2025

(na fyzické i elektronické úřední desce OÚ)

SpZn: SZ_080004/2024/KUSK
Čj.: 000162/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

ÚDOLÍ VLTAVY
IČ: 75119951
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 05.08.2024 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:

- 29.04.2025
- 24.10.2024

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:
Náves 10
252 64 Úholičky

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:
Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Markéta Perseinová

Člen kontrolní skupiny:
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Zástupci územního celku:
Ing. Terezie Kořínková – předsedkyně
Yauheniya Sakalouskaya – vedení účetnictví (DPP)

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. 089236/2024/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 29.04.2025 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 období 2023-2026, schváleno shromážděním starostů dne 19.12.2022, zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 19.12.2022 (ověřeno doložkami)
- návrh zveřejněn od 23.11. do 19.12.2022

Návrh rozpočtu

- na rok 2024, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 13.11. do 01.12.2023

Schválený rozpočet

- shromážděním starostů schváleno dne 30.11.2023 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v položkovém členění, zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 01.12.2023 (ověřeno doložkami)

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno na shromáždění starostů dne 27.05.2024 (zveřejněno dne 27.05.2024)
- č. 2, schváleno na shromáždění starostů dne 05.09.2024 (zveřejněno dne 30.09.2024)

Závěrečný účet

- za rok 2023, návrh zveřejněn na internetových stránkách DSO od 27.05. do 13.06.2024 (na úředních deskách členských obcí – doložky o zveřejnění), projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a schválen shromážděním starostů dne 17.06.2024 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 13.06.2024 (na všech členských obcích – doložky o zveřejnění)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.01., 31.03., 30.06., 30.09.2024 (odesláno dne 11.10.2024)
- ke dni 31.12.2024 (odesláno dne 05.02.2025)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.06., 30.09.2024 (odesláno dne 14.10.2024)
- ke dni 31.12.2024 (odesláno dne 05.02.2025)

Rozvaha

- ke dni 30.06., 30.09.2024 (odesláno dne 14.10.2024)
- ke dni 31.12.2024 (odesláno dne 05.02.2025)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.06., 30.09.2024 (odesláno dne 14.10.2024)
- ke dni 31.12.2024 (odesláno dne 05.02.2025)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- ke dni 30.09., 31.12.2024

Kniha došlých faktur

- ke dni 23.10.2024 do fa č. 42407 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 42401 - č. 42405 za období od 15.05. do 26.09.2024, č. 42406 - č. 42407 za období od 03.10. do 23.10.2024

Bankovní výpis

- č. 2024/5 - č. 2024/9 za období od 01.05. do 30.09.2024, č. 2024/12 ze dne 31.12.2024, k běžnému účtu č. 217730098/0300 vedenému u ČSOB, a.s.
- č. 1 - č. 9 za období od 31.01. do 30.09.2024, č. 12 ze dne 31.12.2024, k běžnému účtu č. 94-8411111/0710 vedenému u ČNB
- č. 9/2024 ze dne 30.09.2024, č. 12/2024 ze dne 31.12.2024, k běžnému účtu č. 1388081533/2700 vedenému u UniCredit Bank, a.s.

Účetní doklad

- č. 22401 - č. 22409, č. 22412, k běžnému účtu č. 217730098/0300 vedenému u ČSOB, a.s.
- č. 202401 - č. 202409, č. 202412, k běžnému účtu č. 94-8411111/0710 vedenému u ČNB
- č. 92024, č. 122024, k běžnému účtu č. 1388081533/2700 vedenému u UniCredit Bank, a.s.
- č. 82406 ze dne 13.06.2024, převod HV za rok 2023
- č. 82410 ze dne 30.09.2024, předpis mezd za 9/2024
- č. 82413 ze dne 31.12.2024, předpis mezd za 12/2024

Evidence majetku

- k 31.12.2024, vedena v programu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024 (dokladová) - Plán inventur ze dne 02.12.2024, doklad o proškolení ze dne 02.12.2024, včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 29.01.2025, inventurní soupisy k 31.12.2024.

Mzdová agenda

- mzdové náklady 1-12/2024, ke kontrolované dohodě o provedení práce
- mzdové náklady 3,6,9,12/2024, předsedkyně svazku

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky dobrovolného svazku obcí za rok 2023, účetní závěrka schválena shromážděním starostů svazku dne 17.06.2024.

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.12.2023, vedení účetnictví a administrativy svazku (do 300 hod.)

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice o finanční kontrole, s účinností od 01.12.2023.
- Směrnice o účetnictví a oběhu účetních dokladů, s účinností od 01.12.2023.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- č. 1-2024 - č. 4-2024 ze dne 07.03., 13.06., 05.09., 28.11.2024 *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), směnnou 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 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“).

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	5,19 %
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:

Markéta Perseinová

**Markéta
Perseinová**

Digitálně podepsal
Markéta Perseinová
Datum: 2025.04.29
21:02:04 +02'00'

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

**Bc. Marcela
Bažoutová,
DiS.**

Digitálně podepsal Bc.
Marcela Bažoutová,
DiS.
Datum: 2025.04.29
21:02:19 +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 zjištěním 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 předsedkyní 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.