Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_076078/2025/KUSK
Čj.: 004071/2026/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

REGION JIH
IČ: 63112671
za rok 2025

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2025 bylo zahájeno dne 23.07.2025 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:
- 28.08.2025
- 05.02.2026

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:
01.01.2025 - 31.12.2025

Přezkoumání hospodaření proběhlo na adrese:
Region Jih
Jaroslava Baťchy 141
251 63 Strančice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:
Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Jiřina Šamanová
Členové kontrolní skupiny:
Irena Kováříková

Zástupci územního celku:
Ing. arch. David Hlouch - předseda představenstva
Dana Benešová R J&D Bene s. r. o. - 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 20.06.2025 pod č.j.: 087550/2025/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 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,
- 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 05.02.2026 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 2024 - 2026 schválen valnou hromadou dne 01.12.2022, zveřejněn dne 02.12.2022, návrh zveřejněn dne 15.11.2022 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 28.08.2025)

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 22.11.2024 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání 28.08.2025)

Schválený rozpočet

- Schválen valnou hromadou svazku dne 10.12.2024 jako schodkový, schodek kryt přebytky z minulých let, závaznými ukazateli druhové třídění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 12.12.2024.

Rozpočtová opatření

- č. 01/2025 schváleno předsedou představenstva dne 09.12.2025, zveřejněno 15.12.2025

Závěrečný účet

- Schválen Valnou hromadou dne 24.06.2025 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024, a to "bez výhrad", zveřejněn dne 01.07.2025, návrh zveřejněn od 23.05.2025- dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 28.08.2025)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2025 ze dne 14.07.2025, k 31.12.2025 ze dne 05.02.2026

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2025 ze dne 22.07.2025, k 31.12.2025 ze dne 05.02.2026

Rozvaha

- k 30.06.2025 ze dne 22.07.2025, k 31.12.2025 ze dne 05.02.2026

Příloha rozvahy

- k 30.06.2025 ze dne 22.07.2025, k 31.12.2025 ze dne 05.02.2026

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2025

Hlavní kniha

- Analytická rozvaha k 31.12.2025.

Účetní deník

- k 31.12.2025

Kniha došlých faktur

- k 31.07.2025 do faktury č. 0000025037, k 31.12.2025 do faktury č. 0000025065

Kniha odeslaných faktur

- k 26.08.2025 do faktury č. 0000325047, k 31.12.2025 do faktury č. 0000325085

Faktura

- dle knihy došlých faktur:
  č. 0000025026 ze dne 31.05.2025 - č. 0000025028 ze dne 04.06.2025,
  č. 0000025060 ze dne 13.12.2025, č. 0000025061 ze dne 14.12.2025
- dle knihy vydaných faktur:
  č. 0000325012 ze dne 15.05.2025 - č. 0000325013 ze dne 15.05.2025,
  č. 0000325085 ze dne 27.11.2025

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. účtu 422890349/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 029 ze dne 03.06.2025, č. 030 ze dne 04.06.2025, č. 040 ze dne 30.06.2025, č. 093 ze dne 31.12.2025
- k běžnému účtu č. účtu 94-12012201/0710 vedenému u ČNB - č. 9 ze dne 30.06.2025, č. 22 ze dne 16.12.2025, č. 24 ze dne 31.12.2025
- k běžnému účtu (voda) č. účtu 2061659369/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 007 ze dne 30.06.2025, č. 15 ze dne 16.12.2025, č. 016 ze dne 31.12.2025

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. účtu 422890349/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 110029, č. 110030, č. 110040, č. 110093
- k běžnému účtu č. účtu 94-12012201/0710 vedenému u ČNB - č. 190009, č. 190022, 190024
- k běžnému účtu (voda) č. účtu 2061659369/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 150007, č. 150015, č. 150016
- k majetku - č. 610002, č. 610004

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc leden 2025 - červen 2025, za měsíc listopad 2025 a prosinec 2025
- k hlavní pokladně - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 28.08.2025 v 10:10 hod. činí 9.807,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V2 ze dne 26.02.2025

Pokladní doklad

- leden 2025 a únor 2025, za měsíc listopad 2025 - prosinec 2025
- příjmové pokladní doklady - č. P1 ze dne 03.01.2025 - č. P2 ze dne 26.02.2025
- výdajové pokladní doklady - č. V1 ze dne 26.02.2025 - č. V2 ze dne 26.02.2025, č. V4 ze dne 03.11.2025 - č. V5 ze dne 31.12.2025

Evidence majetku

- Vedena v programu Triada.

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace ke dni 31.12.2025.

Mzdová agenda

- Mzdové náklady za období 06/2025 a 12/2025.

Účetnictví ostatní

- Schválení účetní závěrky za rok 2024 valnou hromadou dne 24.06.2025.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 11.12.2025. Dobrovolný svazek obcí Region Jih, IČ: 63112671 (povinný), obchodní společnost ARENDON a. s., IČ: 27411800, dotčený pozemek p. č. 539/12 v k. ú. Dolní Lomnice u Kunic, jednorázová úhrada ve výši 50.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno představenstvem dne 18.11.2025.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1230900018 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 17.06.2025, na akci "Navýšení kapacity zásobování vodovodních spotřebišť Tehov a Světice", ve výši 33.915.088,29 Kč (podpora představuje 70 % základu). Přijetí dotace schváleno představenstvem svazku dne 17.06.2025.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze Středočeského Infrastrukturního fondu ze dne 12.12.2025, na akci zajištění Projektu Navýšení kapacity zásobování vodovodních spotřebišť Tehov a Světice, evidenční číslo Projektu ISF_ZIV_2025_0016 v maximální výši 514.978,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno představenstvem svazku dne 18.11.2025.
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- Dohoda o provedení práce ze dne 02.01.2025, na dobu neurčitou od 02.01.2025, funkce: pokladní svazku

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva ze dne 10.01.2025. Svazek obcí Region Jih (příkazce), VOTAS s. r. o., IČ: 2742624 (příkazník), předmětem smlouvy je výkon činnosti technického dozoru investora a koordinátora bezpečnosti a ochrany zdraví při práci v souvislosti se stavbou Navýšení kapacity zásobování vodovodních spotřebišť Tehov a Světice, celková cena 1.172.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno předsednictvem svazku dne 19.11.2024.
- Smlouva o prodeji automobilu ze dne 30.06.2025, kdy Svazek obcí REGION JIH prodává společnosti I.T.V. CZ s. r. o., IČ: 25675109, nákladní automobil zn. FUSO CANTER, RZ: 3SU2487, sjednaná kupní cena 500.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno představenstvem svazku dne 17.06.2025.
- Smlouva o poskytnutí příplatku mimo základní kapitál ze dne 30.06.2025. REGION JIH (společník), firma I.T.V. CZ s. r. o., IČ: 25675109 (společnost). Společník se zavazuje poskytnout společnosti dobrovolný příplatek ve výši 500.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno Valnou hromadou dne 24.06.2025.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z valné hromady ze dne 10.12.2024 (rozpočet), ze dne 24.06.2025, ze dne 09.12.2025.
- Zápis z představenstva ze dne 17.06.2025 a ze dne 18.11.2025.
- 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)
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě), darovací smlouvu, nájemní (podnájemní) smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose a smlouvu o dílo,
- 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, neobdržel rozhodnutí o poskytnutí (přijetí) dotace,
- 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 2025 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 výsledu 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 nedostatcích 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	**1,80 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**1,16 %**
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 25 000,00 Kč.

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

Jiřina Šamanová

Jiřina Šamanová
Digitálně podepsal Jiřina Šamanová
Datum: 2026.02.06 08:31:24 +01'00'

Irena Kováříková

Irena Kováříková
Digitálně podepsal Irena Kováříková
Datum: 2026.02.06 08:33:10 +01'00'

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 **10** stran byla projednána s předsedou představenstva 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.