

# Návrh Závěrečného účtu za rok 2022

Sestavený ke dni 31.12.2022

## Údaje o organizaci

Název Terra Prosperita  
Adresa Velvarská 136/1  
274 01 Slaný  
IČO 75091801  
Právní forma Dobrovolný svazek obcí

## Kontaktní údaje

Telefon 312522386  
E-mail ucetni@zizice.cz

## Doplňující údaje

DSO Terra Prosperita sdružuje:

Město Slaný  
Obec Žižice  
Obec Knovíz  
Obec Zvoleněves

## Obsah závěrečného účtu

### Strana

|                                                                       |    |
|-----------------------------------------------------------------------|----|
| Plnění rozpočtu dle tříd                                              | 1  |
| Majetek                                                               | 4  |
| Zpráva o výsledku přezkoumání DSO TERRA PROSPERITA - strojově čitelná | 5  |
| Zpráva o přezkoumání hosp. DSO TP za rok 2022                         | 12 |

Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: **12/2022**

Bez návrhu rozpočtových změn

| Příjmy                            |      |                                |            |                       |       |                      |        |           |
|-----------------------------------|------|--------------------------------|------------|-----------------------|-------|----------------------|--------|-----------|
| Třída                             | 2    | NEDAŇOVÉ PŘÍJMY                | Skutečnost | Rozpočet<br>schválený | %     | Rozpočet<br>upravený | %      | Rozdíl    |
|                                   | 2139 | Příjmy z pronájmu majetku j.n. | 12 000,00  | 120 000,00            | 10,00 | 12 000,00            | 100,00 | 0,00      |
| Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:   |      |                                | 12 000,00  | 120 000,00            | 10,00 | 12 000,00            | 100,00 | 0,00      |
| Třída                             | 4    | PŘIJATÉ TRANSFERY              |            |                       |       |                      |        |           |
|                                   | 4134 | Převody z rozpočtových účtů    | 4 000,00   | 0,00                  | 0,00  | 0,00                 | 0,00   | -4 000,00 |
| Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem: |      |                                | 4 000,00   | 0,00                  | 0,00  | 0,00                 | 0,00   | -4 000,00 |
| Příjmy celkem:                    |      |                                | 16 000,00  | 120 000,00            | 13,33 | 12 000,00            | 133,33 | -4 000,00 |

## Plnění rozpočtu dle tříd

## Výdaje

| <i>Třída</i>                        | <i>5</i> | <i>BĚŽNÉ VÝDAJE</i>                                        | <i>Skutečnost</i> | <i>Rozpočet<br/>schválený</i> | <i>%</i>     | <i>Rozpočet<br/>upravený</i> | <i>%</i>      | <i>Rozdíl</i>    |
|-------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------|------------------------------|---------------|------------------|
|                                     | 5021     | Ostatní osobní výdaje                                      | 48 000,00         | 48 000,00                     | 100,00       | 48 000,00                    | 100,00        | 0,00             |
|                                     | 5163     | Služby peněžních ústavů                                    | 1 288,00          | 2 000,00                      | 64,40        | 1 288,00                     | 100,00        | 0,00             |
|                                     | 5166     | Konzultační, poradenské a právní služby                    | 907,50            | 5 000,00                      | 18,15        | 907,50                       | 100,00        | 0,00             |
|                                     | 5168     | Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologiemi | 9 789,00          | 10 000,00                     | 97,89        | 9 789,00                     | 100,00        | 0,00             |
|                                     | 5169     | Nákup ostatních služeb                                     | 0,00              | 10 000,00                     | 0,00         | 0,00                         | 0,00          | 0,00             |
|                                     | 5175     | Pohoštění                                                  | 0,00              | 6 000,00                      | 0,00         | 0,00                         | 0,00          | 0,00             |
|                                     | 5194     | Věcné dary                                                 | 4 000,00          | 18 000,00                     | 22,22        | 4 000,00                     | 100,00        | 0,00             |
|                                     | 5348     | Převody do vlastní pokladny                                | 4 000,00          | 0,00                          | 0,00         | 0,00                         | 0,00          | -4 000,00        |
|                                     | 5362     | Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu                   | 20 333,00         | 21 000,00                     | 96,82        | 20 333,00                    | 100,00        | 0,00             |
| <b>Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:</b> |          |                                                            | <b>88 317,50</b>  | <b>120 000,00</b>             | <b>73,60</b> | <b>84 317,50</b>             | <b>104,74</b> | <b>-4 000,00</b> |
| <b>Výdaje celkem:</b>               |          |                                                            | <b>88 317,50</b>  | <b>120 000,00</b>             | <b>73,60</b> | <b>84 317,50</b>             | <b>104,74</b> | <b>-4 000,00</b> |

Plnění rozpočtu dle tříd

| Financování                 |      |                                                                |            |                       |      |                      |        |        |
|-----------------------------|------|----------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|------|----------------------|--------|--------|
| Třída                       | 8    | FINANCOVÁNÍ                                                    | Skutečnost | Rozpočet<br>schválený | %    | Rozpočet<br>upravený | %      | Rozdíl |
|                             | 8115 | Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě | 72 317,50  | 0,00                  | 0,00 | 72 317,50            | 100,00 | 0,00   |
| Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem: |      |                                                                | 72 317,50  | 0,00                  | 0,00 | 72 317,50            | 100,00 | 0,00   |
| Financování celkem:         |      |                                                                | 72 317,50  | 0,00                  | 0,00 | 72 317,50            | 100,00 | 0,00   |

## Majetek

Období: 12/2022

| <i>Název majetkového účtu</i>                      | <i>Počáteční stav k 1.1.</i> | <i>Změna stavu<br/>(přírůstek+/úbytek-)</i> | <i>Konečný stav k 31.12</i> |
|----------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                 |                              |                                             |                             |
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                 | 32 922,00                    | 0,00                                        | 32 922,00                   |
| <b>Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný</b>       |                              |                                             |                             |
| Stavby                                             | 1 362 195,00                 | 0,00                                        | 1 362 195,00                |
| <b>Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný</b>     |                              |                                             |                             |
| Pozemky                                            | 599 698,12                   | 0,00                                        | 599 698,12                  |
| <b>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>   |                              |                                             |                             |
| Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | -32 922,00                   | 0,00                                        | -32 922,00                  |
| <b>Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>     |                              |                                             |                             |
| Oprávky ke stavbám                                 | -293 886,00                  | -26 340,00                                  | -320 226,00                 |

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí**

### **TERRA PROSPERITA**

**IČ: 75091801**  
**za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Terra Prosperita za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 21.10.2022
- 14.04.2023

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 obci:**

Žižice 31  
274 01 Slaný

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**  
**Markéta Perseínová**

#### **Zástupci dobrovolného svazku obcí:**

**Vratislav Rubeš - předseda svazku**  
**Jana Hořejší - účetní (DPP)**

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 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 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 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 14.04.2023 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**

- na období 2022 - 2024, schválen na valné hromadě dne 10.12.2021, zveřejněn dne 13.12.2021
- návrh od 22.11. do 13.12.2021

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2022, návrh zveřejněn na internetových stránkách DSO Terra Prosperita od 22.11. do 10.12.2021 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění)

### **Schválený rozpočet**

- valnou hromadou svazku schválen dne 10.12.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění dle rozpočtové skladby, zveřejněno na internetových stránkách DSO Terra Prosperita dne 13.12.2021 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, schváleno valnou hromadou dne 25.2.2022 (zveřejněno dne 14.3.2022)
- č. 2, schváleno valnou hromadou dne 8.6.2022 (zveřejněno dne 22.6.2022)
- č. 3, schváleno valnou hromadou dne 28.12.2022 (zveřejněno dne 18.1.2023)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021, návrh zveřejněn na internetových stránkách DSO Terra Prosperita od 5.5. do 13.6.2022 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění), projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a schválen valnou hromadou svazku dne 8.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na internetových stránkách DSO Terra Prosperita dne 13.6.2022 (na všech členských obcích - doložky o zveřejnění)

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

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 30.9.2022 (odeslán dne 5.10.2022), 31.12.2022 (odeslán dne 17.1.2023)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6., 30.9.2022 (odeslán dne 17.10.2022), 31.12.2022 (odeslán dne 9.2.2023)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6., 30.9.2022 (odeslán dne 17.10.2022), 31.12.2022 (odeslán dne 9.2.2023)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6., 30.9.2022 (odeslán dne 17.10.2022), 31.12.2022 (odeslán dne 9.2.2023)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- ke dni 30.9., 31.12.2022 (analytická)

### **Kniha došlých faktur**

- ze dne 26.5.2022 do fa č. 22-001-00001, ze dne 12.12.2022 do fa č. 22-001-00003 - dle potřeby

### **Faktura**

- přijatá faktura č. 22-001-00001 ze dne 26.5.2022, č. 22-001-00002 ze dne 21.11.2022, č. 22-001-00003 ze dne 12.12.2022

### **Bankovní výpis**

- č. 1 - č. 9 za období od 7.1. do 30.9.2022, č. 11 - č. 12 za období od 15.11. do 31.12.2022 k bankovnímu účtu č. 35-8828190277/0100 vedenému u KB, a.s. - základní běžný účet

### **Účetní doklad**

- č. 22-801-00001 - č. 22-801-00009, č. 22-801-00011 - č. 22-801-00012, k bankovnímu účtu č. 35-8828190277/0100 vedenému u KB, a.s. - základní běžný účet
- č. 22-005-00002 ze dne 8.6.2022, převod HV za rok 2021

- č. 22-006-00009 ze dne 30.9.2022, předpis mezd za období 9/2022
- č. 22-006-00012 ze dne 31.12.2022, předpis mezd za období 12/2022

#### **Pokladní kniha (deník)**

- prosinec 2022

#### **Pokladní doklad**

- č. 22-700-00001 - 22-700-00002 ze dne 12.12.2022

#### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2022, vedena v programu KEO

#### **Evidence majetku**

- k 31.12.2022, v programu KEO4

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2022 - Plán inventur ze dne 28.11.2022, doklad o proškolení ze dne 29.11.2022, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2023, inventurní soupisy k 31.12.2022, výpisy z katastru nemovitostí - LV 100 katastrální území č. 723983 Podlešín, LV 463 katastrální území č. 797511 Drnov k 31.12.2022

#### **Mzdová agenda**

- přehled mezd 1-12/2022, ke kontrolované dohodě o provedení práce

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021, účetní závěrka schválena kontrolní komisí a valnou hromadou dne 8.6.2022.

#### **Dohody o provedení práce**

- dne 31.12.2021, účetní DPP (do 300 hod.)

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Soubor vnitřních směrnic pro vedení účetnictví DSO, účinnost 8.9.2016.
- Směrnice č. 3/2021 k finanční kontrole, s účinností od 1.1.2021.

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

- č. 124 ze dne 25.2.2022, č. 125 ze dne 8.6.2022, č. 126 ze dne 29.11.2022, č. 127 ze dne 28.12.2022 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

#### **Zápisy z jednání kontrolní komise**

- Zápis ze dne 8.6.2022 - schválení účetní závěrky - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí Terra Prosperita, dle prohlášení předsedy 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, neručila 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 Dobrovolný svazek obcí 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 Terra Prosperita:

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 Terra Prosperita za rok 2022 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>487,50 %</b> |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | <b>33,33 %</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.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Žižice dne 14.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Perseinová

.....  
kontrolorka

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, Vratislav Rubeš, předseda svazku. Dále předseda svazku převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Terra Prosperita ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Vratislav Rubeš  
předseda DSO Terra Prosperita

.....  
dne 14.04.2023

#### Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                             | Převzal                     |
|-----------|---------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| 1         | 1 x           | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | Bc. Marcela Bažoutová, DiS. |
| 2         | 1 x           | DSO Terra Prosperita                | Vratislav Rubeš             |

#### Upozornění:

- **Změna zákona 250/2000 Sb., od 1.1.2022 , Upozorňujeme, že zveřejnění návrhu:**
- - střednědobého výhledu musí trvat až do doby vyvěšení schváleného střednědobého výhledu rozpočtu (§ 39 odst. 4 a odst. 5) zák. 250/2000 Sb.)
- - rozpočtu musí trvat až do doby vyvěšení schváleného rozpočtu (§ 39 odst. 6 a odst. 7 zák. 250/2000 Sb.)
- - závěrečného účtu musí trvat až do doby vyvěšení schváleného závěrečného účtu (§ 39 odst. 9 a odst.10 zák. 250/2000 Sb.)

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí**

### **TERRA PROSPERITA**

**IČ: 75091801**

**za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Terra Prosperita za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 21.10.2022
- 14.04.2023

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 obci:**

Žižice 31  
274 01 Slaný

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**  
**Markéta Perseimová**

**Zástupci dobrovolného svazku obcí:**

**Vratislav Rubeš - předseda svazku**  
**Jana Hořejší - účetní (DPP)**

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,
- 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 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 14.04.2023 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**

- na období 2022 - 2024, schválen na valné hromadě dne 10.12.2021, zveřejněn dne 13.12.2021
- návrh od 22.11. do 13.12.2021

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2022, návrh zveřejněn na internetových stránkách DSO Terra Prosperita od 22.11. do 10.12.2021 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění)

### **Schválený rozpočet**

- valnou hromadou svazku schválen dne 10.12.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění dle rozpočtové skladby, zveřejněno na internetových stránkách DSO Terra Prosperita dne 13.12.2021 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, schváleno valnou hromadou dne 25.2.2022 (zveřejněno dne 14.3.2022)
- č. 2, schváleno valnou hromadou dne 8.6.2022 (zveřejněno dne 22.6.2022)
- č. 3, schváleno valnou hromadou dne 28.12.2022 (zveřejněno dne 18.1.2023)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021, návrh zveřejněn na internetových stránkách DSO Terra Prosperita od 5.5. do 13.6.2022 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění), projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a schválen valnou hromadou svazku dne 8.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na internetových stránkách DSO Terra Prosperita dne 13.6.2022 (na všech členských obcích - doložky o zveřejnění)

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

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 30.9.2022 (odeslán dne 5.10.2022), 31.12.2022 (odeslán dne 17.1.2023)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6., 30.9.2022 (odeslán dne 17.10.2022), 31.12.2022 (odeslán dne 9.2.2023)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6., 30.9.2022 (odeslán dne 17.10.2022), 31.12.2022 (odeslán dne 9.2.2023)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6., 30.9.2022 (odeslán dne 17.10.2022), 31.12.2022 (odeslán dne 9.2.2023)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- ke dni 30.9., 31.12.2022 (analytická)

### **Kniha došlých faktur**

- ze dne 26.5.2022 do fa č. 22-001-00001, ze dne 12.12.2022 do fa č. 22-001-00003 - dle potřeby

### **Faktura**

- přijatá faktura č. 22-001-00001 ze dne 26.5.2022, č. 22-001-00002 ze dne 21.11.2022, č. 22-001-00003 ze dne 12.12.2022

### **Bankovní výpis**

- č. 1 - č. 9 za období od 7.1. do 30.9.2022, č. 11 - č. 12 za období od 15.11. do 31.12.2022 k bankovnímu účtu č. 35-8828190277/0100 vedenému u KB, a.s. - základní běžný účet

### **Účetní doklad**

- č. 22-801-00001 - č. 22-801-00009, č. 22-801-00011 - č. 22-801-00012, k bankovnímu účtu č. 35-8828190277/0100 vedenému u KB, a.s. - základní běžný účet
- č. 22-005-00002 ze dne 8.6.2022, převod HV za rok 2021

- č. 22-006-00009 ze dne 30.9.2022, předpis mezd za období 9/2022
- č. 22-006-00012 ze dne 31.12.2022, předpis mezd za období 12/2022

#### **Pokladní kniha (deník)**

- prosinec 2022

#### **Pokladní doklad**

- č. 22-700-00001 - 22-700-00002 ze dne 12.12.2022

#### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2022, vedena v programu KEO

#### **Evidence majetku**

- k 31.12.2022, v programu KEO4

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2022 - Plán inventur ze dne 28.11.2022, doklad o proškolení ze dne 29.11.2022, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2023, inventurní soupisy k 31.12.2022, výpisy z katastru nemovitostí - LV 100 katastrální území č. 723983 Podlešín, LV 463 katastrální území č. 797511 Drnov k 31.12.2022

#### **Mzdová agenda**

- přehled mezd 1-12/2022, ke kontrolované dohodě o provedení práce

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021, účetní závěrka schválena kontrolní komisí a valnou hromadou dne 8.6.2022.

#### **Dohody o provedení práce**

- dne 31.12.2021, účetní DPP (do 300 hod.)

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Soubor vnitřních směrnic pro vedení účetnictví DSO, účinnost 8.9.2016.
- Směrnice č. 3/2021 k finanční kontrole, s účinností od 1.1.2021.

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

- č. 124 ze dne 25.2.2022, č. 125 ze dne 8.6.2022, č. 126 ze dne 29.11.2022, č. 127 ze dne 28.12.2022 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

#### **Zápisy z jednání kontrolní komise**

- Zápis ze dne 8.6.2022 - schválení účetní závěrky - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí Terra Prosperita, dle prohlášení předsedy 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, nehosподаřil s majetkem státu, neručila 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 Dobrovolný svazek obcí 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 Terra Prosperita:

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 Terra Prosperita za rok 2022 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                  | 487,50 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 33,33 %  |
| 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.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Žižice dne 14.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Markéta Perseinová



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

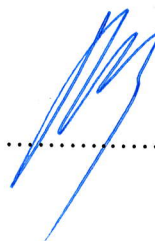
.....  
kontrolorka

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, Vratislav Rubeš, předseda svazku. Dále předseda svazku převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Terra Prosperita ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Vratislav Rubeš  
předseda DSO Terra Prosperita

  
**DSO**  
**Terra Prosperita** ①  
se sídlem ve Slaném  
Velvarská 136, 274 01 Slaný  
IČ: 750 91 801  
.....  
dne 14.04.2023

#### Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                             | Převzal                     |
|-----------|---------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| 1         | 1 x           | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | Bc. Marcela Bažoutová, DiS. |
| 2         | 1 x           | DSO Terra Prosperita                | Vratislav Rubeš             |

#### Upozornění:

- **Změna zákona 250/2000 Sb., od 1.1.2022 , Upozorňujeme, že zveřejnění návrhu:**
- - střednědobého výhledu musí trvat až do doby vyvěšení schváleného střednědobého výhledu rozpočtu (§ 39 odst. 4 a odst. 5) zák. 250/2000 Sb.)
- - rozpočtu musí trvat až do doby vyvěšení schváleného rozpočtu (§ 39 odst. 6 a odst. 7 zák. 250/2000 Sb.)
- - závěrečného účtu musí trvat až do doby vyvěšení schváleného závěrečného účtu (§ 39 odst. 9 a odst.10 zák. 250/2000 Sb.)

Závěrečný účet DSO TP a výsledek hospodaření za rok 2022 bude projednán na valné hromadě v měsíci červnu 2023.

Návrh na usnesení:

Valná hromada projednala závěrečný účet

DSO TP za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Terra Prosperita za rok 2022 a schvaluje jej bez výhrad.

Přílohy ZÚ pro zveřejnění na internetových stránkách:

Finanční výkaz Fin 2-12

Statutární zástupce: Rubeš Vratislav - předseda DSO

Osoba odpovědná za správnost údajů: Hořejší Jana -účetní

V Žižicích 15.5. 2023

Zveřejněno na internetových stránkách členské obce dne: 17.5. 2023 do doby vyvěšení schváleného závěrečného účtu DSO TP.

**Osoba odpovědná za správnost údajů**

Podpis: .....

**Statutární zástupce**

Podpis: .....

**Razítko organizace**

