Krajský úřad
Jihočeský kraj

Odbor ekonomický
Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

KUCBX01KLZSP

Spisová značka: OEKO-PŘ 33070/2025/jaho1
Číslo jednací: KUJCK 16329/2026

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025 Dobrovolného svazku obcí severního Písecka, IČO 69103518

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

30.10.2025 jako dílčí přezkoumání
02.02.2026 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **Dobrovolného svazku obcí severního Písecka za rok 2025** ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 12.09.2025 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od **01.01.2025 do 31.12.2025.**

Přezkoumání vykonala kontrolorka: **Ing. Dagmar Koukolová.**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 466/2025/OEKO-PŘ dne 08.07.2025.

Dílčí (konečné) přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo realizováno dálkovým způsobem s využitím informačních technologií a telekomunikačních nástrojů.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byla poskytnuta součinnost:
Ing. Tomáš Korejs - předseda svazku
Lenka Nedošínská - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.
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.
Poslední kontrolní úkon kontrola rozpočtového opatření č. 2 byl učiněn dne 02.02.2026.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2025

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2025

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- přezkoumán: Ano

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

DSO netvoří peněžní fondy.

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

DSO neprovozuje podnikatelskou činnost.

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) 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

- přezkoumán: Ano

DSO nehospodaří se sdruženými prostředky.

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

- přezkoumán: Ano

DSO nehospodaří s těmito prostředky.

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

- přezkoumán: Ano

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- přezkoumán: Ano

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

- přezkoumán: Ano

DSO nehospodaří s majetkem státu.

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- přezkoumán: Ano

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

- přezkoumán: Ano

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

- přezkoumán: Ano

DSO neručí za závazky fyzických a právnických osob.

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

- přezkoumán: Ano

DSO nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano

DSO nemá zřízena věcná břemena ke svému majetku.

15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- přezkoumán: Ano

16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

- přezkoumán: Ano

Nevztahuje se na DSO.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2025

D.I. Při přezkoumání hospodaření za rok 2025 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- ⇨ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**
- ➢

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne 02.02.2026

Jméno a podpis kontrolorky:

Ing. Dagmar Koukolová

Informační doložka:

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.
K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.
Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Poučení:

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. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem.

Seznam dokladů a dalších materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu
- zveřejněný od 20.11.2024 do 13.12.2024

Rozpočtová opatření
- č. 1 schválené předsedou svazku dne 13.3.2025, zveřejněné dne 1.4.2025
- č. 2 schválené předsedou svazku dne 17.10.2025, zveřejněné dne 13.11.2025

Schválený rozpočet
- na položky, vyrovnaný, P a V - 501.000 Kč, zveřejněný dne 13.12.2024

Střednědobý výhled rozpočtu
- schválený SVR na roky 2025 - 2029 zveřejněný dne 12.12.2023

Závěrečný účet
- návrh ZÚ za rok 2024 zveřejněný od 22.4.2025 do 11.6.2025, schválený ZÚ zveřejněný dne 11.6.2025

Bankovní výpis
- č. 39 ze dne 1.7.2025 - úhrada finančního daru

Hlavní kniha
- k 30.9.2025
- k 31.12.2025

Inventurní soupis majetku a závazků
- plán inventur a postup při sestavování inventarizace majetku a závazků ze dne 20.11.2025
- podpisové vzory
- zpráva o provedení inventarizace ze dne 30.1.2026
- inventurní soupisy účtů 018, 022, 028, 042, 078, 082, 088, 231, 261,311, 314, 321, 331, 336, 337, 342, 345, 348, 403, 406, 408, 901 a 902 k 31.12.2025

Kniha došlých faktur
- od č. 25-001-00001 do č. 25-001-00005 v hodnotě 20.850,20 Kč za období 1 - 9/2025
- od č. 25-001-00007 do č. 25-001-00008 za období 11 - 12/2025

Kniha odeslaných faktur
- od č. 25-002-00001 do č. 25-002-00018 v hodnotě 56.500 Kč za období 1 - 9/2025

Příloha rozvahy
- k 30.9.2025
- k 31.12.2025

Rozvaha
- k 30.9.2025
- k 31.12.2025

Účetní doklad
- č. 25-007-00009 ze dne 10.6.2025 - předpis finančního daru
- č. 25-801-00039 ze dne 1.7.2025 - zaúčtování úhrady finančního daru

Účetnictví ostatní
- účetní závěrka za rok 2024
- protokol o schválení účetní závěrky za rok 2024 ze dne 25.3.2025
- účetní doklad č. 25-007-00005 ze dne 25.3.2025 - přeúčtování výsledku hospodaření na účet 432
- stavová zpráva o odeslání účetní závěrky do CSUIS dne 25.3.2025

Účtový rozvrh
- pro rok 2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2025
- k 31.12.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2025
- k 31.12.2025

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- stanovy Dobrovolného svazku obcí severního Písecka pro plnění programu sociálního a ekonomického rozvoje regionu ze dne 6.12.2001
- dodatek č. 1/2013 ze dne 5.12.2013 - doplněn tříčlenný orgán, který schvaluje účetní závěrku
- statut Dobrovolného svazku obcí severního Písecka zajišťující sociálně ekonomický rozvoj regionu ze dne 8.12.2001
- dodatek č. 1 ze dne 11.4.2013 - pověření předsedy svazku schvalováním rozpočtových opatření (do 50.000 Kč předseda, popř. místopředseda)
- dodatek č. 2 ze dne 27.9.2012

Darovací smlouvy

- darovací smlouva č. 1/2025 ze dne 10.6.2025 - finanční dar 5.000 Kč záchranné stanici Makov

Dokumentace k veřejným zakázkám

- zápis z valné hromady ze dne 20.6.2019 - zrušení směrnice k VZ a stanovení pravomoci zadávat VZ dle předpokládané hodnoty
- zálohová faktura č. 2528552 ze dne 19.2.2025 - nůžkové partystany, 103.741 Kč
- bankovní výpis č. 13 ze dne 19.2.2025 - úhrada zálohové faktury
- účetní doklad č. 25-801-00013 ze dne 19.2.2025
- faktura č. 2535544 ze dne 19.2.2025 - vyúčtování zálohové faktury
- účetní doklad č. 25-011-00001 ze dne 20.2.2025 - vyúčtování zálohy
- účetní doklad č. 25-007-00001 ze dne 20.2.2025 - zařazení partystanů na účet 022
- postupováno dle usn. č. 4/2019 - zápis z valné hromady ze dne 20.6.2019
- zápis z představenstva ze dne 19.11.2024 - schválení zakoupení 2 ks nůžkových stanů

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z valné hromady ze dne 20.6.2019 - pravomoc rozhodovat o výběru zadavatele do 50.000 Kč předseda svazku, od 50.000 Kč do 300.000 Kč představenstvo a nad 300.000 Kč valná hromada po oslovení minimálně 3 uchazečů
- zápis z valné hromady ze dne 10.12.2024 - schválení rozpočtu na rok 2025
- zápis z valné hromady ze dne 10.6.2025 - schválení závěrečného účtu za rok 2024 bez výhrad, schválení účetní závěrky za rok 2024
- zápis z jednání představenstva ze dne 15.5.2025 - schválení poskytnutí finančního daru Záchranné stanici Makov

Elektronický podpis: 4.2.2026
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Dagmar Koukolová
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 23.1.2028 08:11 +01:00