

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Subregion Velké Dářko -
dobrovolný svazek obcí**

se sídlem Škrdlovice č.p. 243, 591 01 Škrdlovice, IČO: 70289166
za rok **2025**

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. září 2025 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **14. října 2025** jako dílčí přezkoumání a dne **19. února 2026** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 19. února 2026.

Místo provedení přezkoumání:

Dům s pečovatelskou službou
Škrdlovice č.p. 243
591 01 Škrdlovice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20255304482_15
- kontrolor:
pověření číslo 20255370724_7

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Magda Helánová

Podklady předložili:

Martin Havlíček - místopředseda
Petra Matulková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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.

A. Výsledek přezkoumání

Při konečném přezkoumání hospodaření DSO Subregion Velké Dářko - dobrovolný svazek obcí **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2025 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Subregion Velké Dářko - dobrovolný svazek obcí za rok 2025

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2025 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,07 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,67 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář: Svazek vykazuje ke dni 31. 12. 2025 na účtu 451 – Dlouhodobé úvěry zůstatek ve výši 1 976 464,98 Kč.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 20. února 2026

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Magda Helánová

.....
kontrolor

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s místopředsedou DSO a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

DSO má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Předáno	Převzal
1	DSO Subregion Velké Dářko - dobrovolný svazek obcí	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Subregion Velké Dářko - dobrovolný svazek obcí byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2025 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 27. 11. 2024 dosud, 7x potvrzení členských obcí o zveřejnění

Rozpočet - na rok 2025 schválený valnou hromadou dne 18. 12. 2024 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 20. 12. 2024

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené dne 14. 4. 2025 valnou hromadou svazku a zveřejněné dne 15. 4. 2025 na internetových stránkách svazku

- č. 4 schválené dne 13. 8. 2025 předsedou svazku a zveřejněné dne 9. 9. 2025 na internetových stránkách svazku, pověření valnou hromadou ke schvalování rozpočtových opatření ze dne 8. 11. 2022

Návrh závěrečného účtu za rok 2024 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 28. 3. 2025 dosud včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, 7x potvrzení o zveřejnění od členských obcí

Závěrečný účet za rok 2024 schválený valnou hromadou dne 14. 4. 2025 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 15. 4. 2025 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření svazku

Účetní závěrka svazku za rok 2024 schválená valnou hromadou dne 14. 4. 2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložený ke dni 31. 8. 2025

Výkaz zisku a ztráty - předložený ke dni 31. 8. 2025

Rozvaha - předložená ke dni 31. 8. 2025

Příloha rozvahy - předložená ke dni 31. 8. 2025

Účetní deníky - za leden až srpen 2025

Knihy došlých faktur - předložené ke dni 31. 8. 2025

- v hlavní činnosti faktury č. 256001 – 256120

- v hospodářské činnosti faktury č. 209901 - 209902

Knihy odeslaných faktur - předložené ke dni 31. 8. 2025

- v hlavní činnosti faktury č. 255001 - 255029

- v hospodářské činnosti faktury č. 257001 - 257025

Faktury

- Faktura č. 2025-230052 ze dne 12. 5. 2025 (KDF č. 256062) dodavatel elmont-invest montáže s.r.o. IČO 04580320 na částku 85 354,85 Kč vč. DPH za dodávku a instalaci nabíjecí stanice, uhrazená bankovním převodem dne 16. 5. 2025, výpis č. 56 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 56 840,96 Kč na účet 022, inv.č. 9 a v hodnotě 28 513,89 Kč na účet 549 jako podlimitní technické zhodnocení k inv.č. 4

- Faktura č. 125005 ze dne 3. 1. 2025 (KDF č. 256007) dodavatel FRAZPET s.r.o. IČO 08826854 na částku 170 005 Kč vč. DPH za zpracování položkových rozpočtů k záměru „Přístavba a stavební úpravy DPS Škrdlovice“, uhrazená bankovním převodem dne 10. 1. 2025, výpis č. 1 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042

- Faktura odeslaná č. 257023 ze dne 31. 7. 2025 odběratel Josef Sláma IČO 15257495 na částku 10 312 Kč za praní prádla, uhrazená v hotovosti dne 5. 8. 2025, příjmový pokladní doklad č. 15/2025, zaúčtováno na účet 602

- Faktura odeslaná č. 255013 ze dne 13. 3. 2025 odběratel SATT a.s. IČO 60749105 na částku 12 000 Kč za umístění zařízení stanice internetové sítě za 1-12/2025, uhrazená bankovním převodem dne 14. 4. 2025, výpis č. 27 (ČSOB), zaúčtováno na účet 603

Bankovní výpisy - předložené ke dni 31. 8. 2025 (3x ČSOB, ČNB - běžné účty, ČSOB - sociální fond, ČSOB - hospodářská činnost, 2x ČSOB - transparentní účty, ČSOB - úvěrový účet)

Účetní doklad - č. 777017 ze dne 11. 4. 2025 - vyřazení 800 ks kompostérů v celkové hodnotě 3 242 800 Kč z účtu 028 na základě smluv o výpůjčce a následném darování ze dne 10. 10. 2019

Pokladní knihy - předložené ke dni 31. 8. 2025

- v hlavní činnosti doklady č. 600001 – 600274

- v hospodářské činnosti doklady č. 100001 – 100015

Pokladní doklady - č. 600001 – 600101 v hlavní činnosti za březen 2025 vč. zaúčtování

Mzdová agenda - Vyúčtování platů za srpen 2025

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 16. 3. 2025, dodavatel S-PRO - Střechy Procházka IČO 75710960, předmět smlouvy „Nová střecha DPS Škrdlovice“, cena díla 5 848 315,45 Kč vč. DPH, termín dokončení 15. 11. 2025, schválená valnou hromadou svazku dne 18. 2. 2025, zveřejněná na profilu zadavatele dne 18. 3. 2025, skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 30. 9. 2025

- Dodatek č. 1 ze dne 3. 9. 2025 ke smlouvě o dílo ze dne 16. 3. 2025 o snížení ceny díla na 5 420 073,15 Kč vč. DPH z důvodu méněprací a požadovaných víceprací zveřejněný na profilu zadavatele dne 4. 9. 2025

- Faktura č. 2025015 ze dne 10. 7. 2025 (KDF č. 256094) dodavatel Petr Procházka IČO 75710960 na částku 2 897 308,28 Kč vč. DPH za opravu střešního pláště na DPS Škrdlovice v období 1.6 - 10. 7. 2025, uhrazená bankovním převodem dne 28. 7. 2025, výpis č. 20 (ČSOB), zaúčtováno na účet 511

Smlouvy o převodu majetku

- Kupní smlouva ze dne 21. 1. 2025 zveřejněná na profilu zadavatele dne 21. 1. 2025, nákup elektromobilu Toyota Poace City pro DPS Škrdlovice schválen valnou hromadou svazku dne 18. 12. 2024, kupní cena 922 270 Kč, dodavatel Autostyl a.s. IČO 24727741

Faktura č. 891250044 (KDF č. 256049) dodavatel Autostyl a.s. IČO 24727741 na částku 922 270 Kč vč. DPH za elektromobil TOYOTA Proace City Verso Elektrick NG, uhrazená bankovním převodem dne 7. 4. 2025 výpis č. 25 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042 (022), inv.č. 8

- Kupní smlouva ze dne 27. 8. 2025 na nákup repasovaného elektrického polohovacího lůžka, dodavatel Marta Vavroušková, kupní cena 5 000 Kč uhrazena v hotovosti dne 27. 8. 2025 výdajový pokladní doklad č. 600210, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 8082

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 27. 12. 2022 na finanční dar ve výši 1 872 650 Kč jako splacení podílu členských obcí svazku na výstavbu DPS Škrdlovice č.p. 243 v roce 2003, úhrada poslední splátky ve výši 624 217 Kč dne 26. 6. 2025 výpis č. 75 (ČSOB), dárce Obec Polnička, zaúčtováno na účet 672

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 2025005566 ze dne 16. 5. 2025, schválená valnou hromadou svazku dne 13. 5. 2025, splatná 15. 12. 2031, úvěrový limit ve výši 2 000 000 Kč na rekonstrukci nemovitosti, poskytovatel Československá obchodní banka, a.s. IČO 00001350

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy valné hromady konané dne 18. 12. 2024 a ve dnech 18. 2., 14. 4. a 13. 5. 2025

- Zápis ze zasedání kontrolní komise konaného dne 3. 5. 2025

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Dodatek č. 1 ze dne 18. 2. 2025 ke statutu sociálního fondu a k zásadám hospodaření s fondem ze dne 7. 12. 2021, dodatek schválen valnou hromadou svazku dne 18. 2. 2025

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2026 - 2030 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 15. 8. 2025 dosud a rozeslaný členským obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 15. 8. 2025

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2026 - 2030 schválený valnou hromadou dne 3. 9. 2025 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 9. 9. 2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovený dne 21. 1. 2026)

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovený dne 27. 1. 2026)

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovená dne 27. 1. 2026)

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovená dne 27. 1. 2026)

Účetní deník - za leden až prosinec 2025

Knihy došlých faktur - předložené ke dni 31. 12. 2025

- v hlavní činnosti faktury č. 256001 – 256180

- v hospodářské činnosti faktury č. 209901 - 209903

Knihy odeslaných faktur - předložené ke dni 31. 12. 2025

- v hlavní činnosti faktury č. 255001 - 255053

- v hospodářské činnosti faktury č. 257001 - 257032

Faktury

- Faktura č. 2025018 ze dne 22. 9. 2025 (KDF č. 256127) dodavatel Procházka Petr IČO 75740960 na částku 2 522 764,87 Kč vč. DPH za opravu střešního pláště na DPS Škrdlovice, uhrazená bankovním převodem dne 30. 9. 2025, výpis č. 31 (ČSOB - nájem), zaúčtováno na účet 511

- Faktura č. 250100025 ze dne 6. 11. 2025 (KDF č. 256160) dodavatel Václav Straník IČO 04356675 na částku 239 500 Kč (neplátce DPH) za úpravu a výstavbu parkovací plochy u budovy DPS, uhrazená bankovním převodem dne 11. 11. 2025, výpis č. 35 (ČSOB - nájem), zaúčtováno na účet 042, dne 6. 11. 2025 zařazeno v hodnotě 264 300 Kč na účet 021, protokol o zařazení majetku inv.č. 10, účetní doklad č. 777053

Bankovní výpisy - předložené ke dni 31. 12. 2025 (3x ČSOB, ČNB - běžné účty, ČSOB - sociální fond, ČSOB - hospodářská činnost, 2x ČSOB - transparentní účty, ČSOB - úvěrový účet)

Pokladní deníky - předložené ke dni 31. 12. 2025

- v hlavní činnosti doklady č. 600001 – 600410

- v hospodářské činnosti doklady č. 100001 – 100019

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2026

Plán inventur ze dne 16. 12. 2025

Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 22. 12. 2025

Inventarizační zpráva ze dne 23. 1. 2026

Mzdová agenda - Rekapitulace mzdových nákladů za prosinec 2025

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy valné hromady konané ve dnech 3. 9., 21. 10. a 16. 12. 2025