



**Krajský úřad
Jihočeský kraj**

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí



KUCBX01KV9MZ

Spisová značka: OEKO-PŘ 70393/2025/jahol

Číslo jednací: KUJCK 24506/2026

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025 Svazku měst a obcí regionu Pomalší, IČO 62536443

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle Krajského úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

04.12.2025 jako dílčí přezkoumání

19.02.2026 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Svazek měst a obcí regionu Pomalší 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 19.09.2025 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od **01.01.2025 do 31.12.2025.**

Přezkoumání vykonala kontrolorka: Ing. Eva Pártlová.

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. 471/2025/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 provedeno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byla poskytnuta součinnost:

Ing. Miroslav Slinták - předseda

Bc. Lenka Petrová – 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 inventarizace účtu 231 ke dni 31.12.2025, byl učiněn dne 19.02.2026.

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

Svazek obcí netvoří peněžní fondy.

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

- přezkoumán: Ano

Svazek obcí nevykonává 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 právníky nebo fyzickými osobami

- přezkoumán: Ano

Svazek obcí neuzavřel smlouvu týkající se sdružených prostředků.

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

- přezkoumán: Ano

Svazek obcí neeviduje dlouhodobé závazky.

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

Svazek obcí nehospodařil a nenakládal 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

V přezkoumaném období byl svazek obcí příjemcem dotace na položku 4121 - neinvestiční přijaté transfery od obcí ve výši 1.464.355,32 Kč.

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

Svazek obcí 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

Svazek obcí 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

Svazek obcí nezastavil majetek ve prospěch třetích osob.

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

- přezkoumán: Ano

Svazek obcí nezřizuje věcná břemena.

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

- přezkoumán: Ano

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 dobrovolného svazku obcí 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 | 0,16 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

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

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 19.02.2026

Jméno a podpis kontrolorky:

Ing. Eva Pártlová

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**

- na rok 2025 zveřejněn 20.11.2024 dle zákona, ověřeno na stránkách městyse Besednice, obce Bujanov

Rozpočtová opatření

- Zápis z jednání Shromáždění starostů Svazku měst a obcí regionu Pomalší dne 30.05.2024 - pověření předsedy svazku ke schvalování rozpočtových opatření v příjmech neomezeně, ve výdajích do výše 400.000 Kč nad rámec závazného ukazatele (paragrafu)
- RO č. 1/2025 schváleno na Shromáždění starostů Svazku měst a obcí regionu Pomalší dne 15.05.2025, zveřejněno 15.05.2025
- RO č. 2/2025 schváleno předsedou svazku dne 01.09.2025, zveřejněno 15.05.2025
- RO č. 3/2025 schváleno na Shromáždění starostů Svazku měst a obcí regionu Pomalší dne 23.09.2025, zveřejněno 23.09.2025

Schválený rozpočet

- na rok 2025 schválen shromážděním starostů Svazku měst a obcí regionu Pomalší dne 17.12.2024, přebytkový
- Příjmy: 951.330 Kč
- Výdaje: 838.800 Kč
- schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 30.12.2024

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2026-2028 schválen shromážděním starostů Svazku měst a obcí regionu Pomalší dne 17.12.2024
- návrh zveřejněn 20.11.2024 dle zákona
- schválený SVR zveřejněn na internetových stránkách svazku od 30.12.2024

Závěrečný účet

- za rok 2024 projednán na jednání starostů SMO regionu Pomalší dne 15.05.2025, schválen bez výhrad
- návrh ZÚ zveřejněn od 22.04.2025 dle zákona, ověřeno na stránkách města Velešín, městyse Besednice
- schválený materiál ZÚ zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 15.05.2025

Bankovní výpis

- Výpis z účtu KB a.s. č. 48 ze dne 30.11.2025
- Výpis z účtu ČNB č. 11 ze dne 01.12.2025

Bankovní výpis

- Výpis z účtu KB a.s. č. 56 ze dne 31.12.2025
- Výpis z účtu ČNB č. 12 ze dne 31.12.2025

Evidence majetku

- Inventární karta, inv. č. 0221758, Velkoobjemové kontejnery 11 ks, pořizovací cena 1.004.300 Kč, účet 022

Faktura

- Faktura došlá č. 2250011 ze dne 24.10.2025, dodavatel CB Global s.r.o., dodávka 11 ks velkoobjemových kontejnerů (Odpadové hospodářství), částka celkem 1.004.300 Kč
- Předpis: účetní doklad č. 25-001-00018 ze dne 24.10.2025, pořízení DHM, účet 042 0110
- Úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 46 ze dne 05.11.2025, úhrada ve výši 1.004.300 Kč, účetní doklad č. 25-803-00046 ze dne 05.11.2025 - zaúčtování úhrady faktury, zaúčtování zařazení do užívání na majetkový účet 022 0000
- Faktura došlá č. 2025/1433 ze dne 03.07.2025, dodavatel REDX INTERNATIONAL CZ s.r.o., dodávka 14 ks rozkládacích nůžkových stanů, částka celkem 574.000 Kč
- Předpis: účetní doklad č. 25-001-00014 ze dne 03.07.2025, pořízení DHM, účet 042 0000
- Úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 33 ze dne 07.07.2025, úhrada ve výši 574.000 Kč, účetní doklad č. 25-803-00033 ze dne 07.07.2025 - zaúčtování úhrady faktury, zaúčtování zařazení do užívání na majetkový účet 022 0000
- Faktura došlá č. 103-25 ze dne 17.02.2025, dodavatel Svaz měst a obcí Jihočeského kraje, členský příspěvek na rok 2025, částka 12.500 Kč
- Předpis: účetní doklad č. 25-001-00005 ze dne 17.01.2025
- Úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 9 ze dne 04.03.2025, úhrada ve výši 12.500 Kč, účetní doklad č. 25-803-00009 ze dne 04.03.2025
- Faktura došlá č. 250A00423 ze dne 02.06.2025, dodavatel ODPADY-JIH, spol. s r.o., za zpracování Zprávy o zajištění udržitelnosti projektu, částka 4.235 Kč
- Předpis: účetní doklad č. 25-001-00012 ze dne 02.06.2025
- Úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 30 ze dne 03.06.2025, úhrada ve výši 4.235 Kč, účetní doklad č. 25-803-00030 ze dne 03.06.2025

Faktura

- Faktura vydaná č. 25-002-00024 ze dne 14.04.2025, odběratel Obec Zubčice, členský příspěvek SMO Pomalší na rok 2025, částka 22.150 Kč
- Předpis účetní doklad č. 25-002-00024 ze dne 14.04.2025
- Úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 23 ze dne 02.05.2025, úhrada ve výši 22.150 Kč, účetní doklad č. 25-803-00023 ze dne 02.05.2025
- Faktura vydaná č. 25-002-00017 ze dne 14.04.2025, odběratel Obec Řimov, členský příspěvek SMO Pomalší na rok 2025, částka 50.500 Kč
- Předpis účetní doklad č. 25-002-00017 ze dne 14.04.2025
- Úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 16 ze dne 15.04.2025, úhrada ve výši 50.500 Kč, účetní doklad č. 25-803-00016 ze dne 15.04.2025

Faktura

- Faktura vydaná č. 25-002-00033 ze dne 03.12.2025, odběratel obec Zubčice, za podíl na pořízení velkoobjemového kontejneru v rámci projektu SZIF - odpadové hospodářství, částka 94.049,67 Kč
- Předpis: účetní doklad č. 25-002-00033 ze dne 03.12.2025
- Úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 53 ze dne 11.12.2025, úhrada ve výši 94.049,67 Kč, účetní doklad č. 25-803-00053 ze dne 11.12.2025

- Faktura došlá č. 250100028 ze dne 17.12.2025, dodavatel SeeMax s.r.o., inovace projekce v Muzeu poutnictví v Římově, částka 182.730,57 Kč
- Předpis: účetní doklad č. 25-001-00020 ze dne 17.12.2025
- Úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 55 ze dne 19.12.2025, úhrada ve výši 182.730,57 Kč, účetní doklad č. 25-803-00056 ze dne 19.12.2025

Hlavní kniha

- za období 11/2025

Hlavní kniha

- za období 12/2025

Inventurní soupis majetku a závazků

- Směrnice o inventarizaci-Plán inventur ze dne 01.12.2025
- Inventarizační zpráva za rok 2025 ze dne 01.02.2026 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly
- Inventurní soupisy účtů ke dni 31.12.2025:
- účet č. 018, 019, 079,
- účet č. 021 - inv.č. 1071 - Muzeum poutnictví Římov,
- účet č. 022 - inv. č. 0221758 Velkoobjemové kontejnery 112 ks, inv. č. 0221759 Nůžkové stany 14 ks,
- účet č. 028, 231, 331, 342, 345, 348, 373, 377, 389, 403.

Kniha došlých faktur

- za období 1/2025-12/2025, ke dni 30.11.2025 18 došlých faktur, doklad č. 25-001-00001 až 25-001-00018 v celkové hodnotě 1.682.467,75 Kč

Kniha odeslaných faktur

- za období 1/2025-12/2025, ke dni 30.11.2025 24 odeslaných faktur, doklad č. 25-002-00001 až 25-002-00018 v celkové hodnotě 953.130 Kč, členské příspěvky obcí SMO regionu Pomalší

Příloha rozvahy

- za období 11/2025

Příloha rozvahy

- za období 12/2025

Rozvaha

- za období 11/2025

Rozvaha

- za období 12/2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M za období 11/2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M za období 12/2025

Výkaz zisku a ztráty

- za období 11/2025

Výkaz zisku a ztráty

- za období 12/2025

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy Svazku měst a obcí regionu Pomalší, účinnost od 05.03.2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 28.02.2025
- Svazek měst a obcí regionu Pomalší jako "poskytovatel"
- Novohradsko-Doudlebsko, z.s. jako "příjemce"
- Výše dotace: 150.000 Kč na činnost spolku
- k užití od 02.01.2025 do 31.12.2025, podléhá finančnímu vypořádání s rozpočtem poskytovatele za rok 2025
- Vyúčtování předloží příjemce poskytovateli nejpozději do 31.01.2026
- Smlouva schválena valnou hromadou Svazku měst a obcí regionu Pomalší dne 20.02.2025
- smlouva zveřejněna na stránkách svazku 03.03.2025
- Poskytnutí dotace:
- Výpis z účtu KB a.s. č. 10 ze dne 05.03.2025, částka 150.000 Kč, účetní doklad č. 25-803-00010 ze dne 05.03.2025, účet 373 0510

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu 1/2017, účinnost od 11.04.2017
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu 1/2025, účinnost od 15.05.2025
-
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku akce "Odpadové hospodářství" - postup dle vnitřní směrnice, zakázka II. kategorie
- Otevřená výzvy a zadávací dokumentace k podání nabídky ze dne 27.03.2025 - zasláná 27.03.2025 3 firmám, 3x doručeníka DZ, lhůta pro podání nabídek do 11.04.2025, předpokládaná hodnota zakázky: 830.000 Kč bez DPH
- Pověření komise k otevírání, hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti ve výběrovém řízení ve veřejné zakázce malého rozsahu ze dne 11.04.2025
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami podanými v listinné podobě ze dne 11.04.2025 - podány 3 nabídky
- Protokol z jednání hodnotící komise "posouzení úplnosti nabídek a jejich hodnocení" ze dne 11.04.2025 - pořadí nabídek podle ekonomické výhodnosti, nejnižší nabídkové ceny, na 1. pořadí se umístila nabídka s nejnižší nabídkovou cenou od firmy CB Global s.r.o., nabídková cena: 830.000 Kč bez DPH, na dalším pořadí nabídka s vyšší nabídkovou cenou bez DPH od firmy KOVOK kontejnery s.r.o.
- Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 11.04.2025
- Vyžádání tabulky s rozmístěním kontejnerů ze dne 22.04.2025 - zaslání 2 firmám – 2x doručeníka DZ
- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 25.04.2025
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky zasláno 3 firmám – 3x doručeníka DZ ze dne 25.04.2025
- Kupní smlouva uzavřená dne 06.05.2025
- Svazek měst a obcí Pomalší jako "Kupující"
- CB Global s.r.o. jako "Prodávající"
- Dodávka s názvem "Odpadové hospodářství", doprava a uložení předmětu plnění (nádob a kontejnerů) do místa určení (obec Mokřý Lom, Doubravice, Komaříce, Ločenice, Netřebice, Rožmitál na Šumavě, Soběnov, Zubčice, Jihočeský kraj, Česká republika)

- Kupní cena: 830.000 Kč bez DPH, 1.004.300 Kč vč. DPH
- Plnění: do 3 měsíců od podpisu Kupní smlouvy
- Faktura došlá č. 2250011 ze dne 24.10.2025, částka celkem 1.004.300 Kč.

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání Shromáždění starostů Svazku měst a obcí regionu Pomalší dne 17.12.2024 - schválení rozpočtu na rok 2025, SVR na období 2026-2028
- Zápis z jednání Shromáždění starostů Svazku měst a obcí regionu Pomalší dne 20.02.2025 - schválení smlouvy o poskytnutí dotace, nákupu nůžkových stanů, výběrového řízení
- Zápis z jednání Shromáždění starostů Svazku měst a obcí regionu Pomalší dne 15.05.2025 - schválení závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2024, schválení RO č. 1/2025 - nákup pártystanů, schválení směrnice 1/2025 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis z jednání Shromáždění starostů Svazku měst a obcí regionu Pomalší dne 23.09.2025 - schválení RO č. 3/2025 - nákup velkoobjemových kontejnerů

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání Shromáždění starostů Svazku měst a obcí regionu Pomalší dne 25.11.2025
- Zápis z jednání Shromáždění starostů Svazku měst a obcí regionu Pomalší dne 16.12.2025

Účetní závěrka

- Účetní závěrka svazku obcí za rok 2024 schválena na jednání Shromáždění starostů SMO regionu Pomalší dne 15.05.2025
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31.12.2024
- VÚD č. 25-007-00002 ze dne 15.05.2025 - přeučtování výsledku hospodaření za rok 2024