

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly a interního auditu
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 39751/2026 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Somp

se sídlem Roučkovice 63, 395 01 Pacov, IČO: 07831137
za rok 2025

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. srpna 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 **18. září 2025** jako dílčí přezkoumání a dne **11. května 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 předcházal zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 12. května 2026.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Černovice
Mariánské náměstí 718
394 94 Černovice

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20255304482_13

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:

Mgr. Jan Brožek - předseda
Martina Krejčová, BBus., DiS. - 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 Dobrovolný svazek obcí Somp **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 Dobrovolný svazek obcí Sompso 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	12,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 12. května 2026

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 předsedou 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 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Předáno	Převzal
1	DSO Dobrovolný svazek obcí Sompó	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Sompob byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2025 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 14. 11. 2024 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 14. 11. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen členskou schůzí svazku dne 3. 12. 2024, zveřejněn dne 12. 12. 2024 na internetových stránkách DSO

Závěrečný účet - návrh za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 23. 5. 2025 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 23. 5. 2025, schválen bez výhrad členskou schůzí svazku dne 24. 6. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 26. 6. 2025 na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2025

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2025

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2025

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2025

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2025 (faktura č. 1 - 10)

Faktura:

- č. 2025044 ze dne 30. 4. 2025 (KDF č. 4) dodavatel Společenství obcí Pacovsko IČO 70968721 na částku 1 050 Kč vč. DPH za zpracování účetnictví, uhrazena dne 28. 5. 2025 výpis č. 5 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 1 050 Kč na účet 518

- č. 25-07-02 ze dne 18. 7. 2025 (KDF č. 7) dodavatel Martin Beran IČO 09769315 na částku 2 999 Kč neplátce DPH za Apple developer program, uhrazena dne 21. 7. 2025 výpis č. 7 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 2 999 Kč na účet 518

- č. 25-200-00064 ze dne 21. 7. 2025 (KDF č. 8) dodavatel Město Černovice IČO 00248037 na částku 1 331 Kč vč. DPH za pronájem party stanu a pивních setů, uhrazena dne 19. 8. 2025 výpis č. 8 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 1 331 Kč na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2025 (ČNB, ČSOB - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíce leden až srpen 2025 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB č.1 až 8, ČNB č. 1 až 8)

Účetnictví ostatní - účetní závěrka za rok 2024 schválena členskou schůzí svazku dne 24. 6. 2025

Dohody o provedení práce - ze dne 15. 7. 2025 (prezentace odpadové problematiky, os. č. 2), od 19. do 20. 7. 2025, sjednána odměna 150 Kč/hod, vyplacena dne 19. 8. 2025 výpis č. 8 (ČSOB)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápisy ze zasedání členské schůze svazku:

- konané dne 3. 12. 2024

- konané dne 24. 6. 2025

Zápisy ze zasedání rady svazku:

- konané dne 27. 2., 24. 4., 29. 5. 2025

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 10. 3. 2026)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 10. 3. 2026)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 10. 3. 2026)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 10. 3. 2026)

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 1 - 19)

Faktura:

- č. 205101 ze dne 30. 9. 2025 (KDF č. 14) dodavatel Společenství obcí Pacovsko IČO 70968721 na částku 3 500 Kč vč. DPH za zpracování účetnictví a výkaznictví za měsíc 9-2025, uhrazena dne 27. 10. 2025 výpis č. 10 (ČSOB), zaúčtováno na účet 518

- č. 2025029 ze dne 1. 11. 2025 (KDF č. 16) dodavatel Gabriela Kovalčíková IČO 76448631 na částku 3 480 Kč vč. DPH za provoz webu sompo-dso.cz na období 11/2025 - 10/2026, uhrazena dne 12. 11. 2025 výpis č. 11 (ČSOB), zaúčtováno na účet 518

- č. FOX2503520 ze dne 17. 12. 2025 (KDF č. 18) dodavatel QCM, s.r.o. IČO 26262525 na částku 9 680 Kč vč. DPH za službu PREMIUM ZADAVATEL (12 měsíců), uhrazena zálohovou fakturou č. 2025004127 vystavenou dne 16. 12. 2025 na částku 9 680 Kč a uhrazenou dne 16. 12. 2025 výpis č. 12 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 9 680 Kč na účet 518 (314)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2025 (ČNB, ČSOB - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíce září až prosinec 2025 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB č. 9 až 12, ČNB č. 9 až 12)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2025

- Plán inventur ze dne 16. 12. 2025

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 16. 12. 2025

- Inventarizační zpráva ze dne 19. 1. 2026

Příkazní smlouva - ze dne 8. 11. 2024, příkazník ASHPA oběhová hospodářství, s.r.o. IČO 04455967, předmět smlouvy příprava a průběh zadání nadlimitní veřejné zakázky na akci "Kompostéry a nádoby na tříděné odpady pro DSO SOMPO", cena díla 85 000 Kč bez DPH (102 850 Kč vč. DPH), faktura č. 250100071 ze dne 3. 4. 2025 (KDF č. 11) na částku 102 850 Kč vč. DPH, uhrazena dne 18. 9. 2025 výpis č. 9 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 102 850 Kč na účet 518

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápisy ze zasedání rady svazku:

- konané dne 25. 9., 30. 10., 11. 12. 2025