

Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 40451/2026 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Nová Lída, s. o.

se sídlem Mariánské náměstí 718, 394 94 Černovice, IČO: 04225317
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 17. září 2025 jako dílčí přezkoumání a dne 12. 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 předcházel 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:

Dobrovolný svazek obcí Nová Lída, s. o.
Mariánské náměstí 718
394 94 Černovice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20255304482_2

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

Podklady předložily:

Ing. Alžběta Kolářová - ředitelka
Ing. Michaela Šustrová - 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 Nová Lída, s. o. **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 Nová Lípa, s. o. za rok 2025

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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 vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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	4,26 %
Podíl závazků na rozpočtu	39,80 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Zvýšený podíl závazků na rozpočtu je způsoben závazkem na účtu 321 (Dodavatelé), kde jsou evidovány neuhrazené faktury v celkové výši 1 096 260 Kč za projekt na akci přivaděč Pacov - Kamenice nad Lipou - Pelhřimov - Žirovnice se splatností v roce 2026.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 12. května 2026

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....
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 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Předáno	Převzal
1	DSO Nová Lípa, s. o.	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Nová Lípa, s. o. byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2025 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 1. 11. 2024 až dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 1. 11. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen Shromážděním starostů dne 20. 11. 2024, zveřejněn dne 27. 11. 2024 na internetových stránkách DSO

Rozpočtová opatření - schválena předsedou svazku (pravomoc schválena na shromáždění starostů dne 27. 3. 2025):

- č. 2 dne 19. 6. 2025, zveřejněno dne 20. 6. 2025

schváleno shromážděním starostů:

- č. 1 dne 27. 3. 2025, zveřejněno dne 31. 3. 2025

na internetových stránkách DSO

Závěrečný účet - návrh za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 28. 5. 2025 až dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 28. 5. 2025, schválen bez výhrad Shromážděním starostů dne 19. 6. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 20. 6. 2025 na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2025

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2025

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2025

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2025

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2025 (faktura č. 1 až 22)

Faktura:

- č. 2978477926 ze dne 24. 3. 2025 (KDF č. 7) dodavatel Alza.cz IČO 27082440 na částku 8 213 Kč vč. DPH za nákup monitoru (4 290 Kč), ostatního materiálu a služeb, uhrazena dne 24. 3. 2025 výpis č. 3 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 4 290 Kč na účet 558 (028), inv. č. DSO/23, zaúčtováno v hodnotě 3 874 Kč na účet 501 a v hodnotě 49 Kč na účet 518

- č. 20250001 ze dne 27. 3. 2025 (KDF č. 9) dodavatel Vladimír Lubina IČO 69183082 na částku 6 173 Kč (neplátce DPH) za nákup občerstvení, uhrazena dne 31. 3. 2025 výpis č. 3 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 6 173 Kč na účet 513

- č. 2125056 ze dne 7. 5. 2025 (KDF č. 18) dodavatel PROGNUM s.r.o. IČO 02848350 na částku 46 639,45 Kč vč. DPH za nákup notebooku HP (39 122,93 Kč), MS Office 2024 (6 656,21 Kč) a ostatního materiálu, uhrazena dne 13. 5. 2025 výpis č. 5 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 39 122,93 Kč na účet 558 (028), inv. č. DSO/24, v hodnotě 6 656,21 Kč na účet 518 (901), inv. č. 6 a v hodnotě 860,31 Kč na účet 501

- č. 2125068 ze dne 5. 6. 2025 (KDF č. 22) dodavatel PROGNUM s.r.o. IČO 02848350 na částku 3 782,70 Kč vč. DPH za nákup dokovací stanice, uhrazena dne 10. 6. 2025 výpis č. 6 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 3 782,70 Kč na účet 558 (028), inv. č. DSO/25

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2025 (ČNB, ČSOB - běžné účty, ČSOB - spořicí účet)

Účetní doklady - za měsíc červen 2025 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB a.s. č. 6)

Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc červen 2025

Účetní závěrka DSO Nová Lípa za rok 2024 schválena na Shromáždění starostů dne 19. 6. 2025

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- konaného dne 20. 11. 2024

- konaného dne 27. 3. a 19. 6. 2025

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - schváleno předsedou svazku (pravomoc schválena na shromáždění starostů konaném dne 27. 3. 2025 a dne 4. 12. 2025):

- č. 4 dne 1. 10. 2025, zveřejněno dne 1. 10. 2025

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 29. 1. 2026)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 5. 2. 2026)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 5. 2. 2026)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 5. 2. 2026)

Knihna došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 1 až 40)

Faktura:

- č. 2125113 ze dne 28. 8. 2025 (KDF č. 26) dodavatel PROGNUM s.r.o. IČO 02848350 na částku 31 392,24 Kč vč. DPH za nákup notebooku HP a MS Office, uhrazena dne 12. 9. 2025 výpis č. 9 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 24 877,60 Kč na účet 558 (028), inv. č. DSO/26 a v hodnotě 6 514,64 Kč na účet 518 (901), inv. č. 7

- č. 20251021 ze dne 10. 9. 2025 (KDF č. 30) dodavatel Ing. Pavel Kočárek IČO 87033542 na částku 4 575 Kč vč. DPH za nákup kancelářské židle, uhrazena dne 10. 9. 2025 výpis č. 9 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 4 575 Kč na účet 558 (028), inv. č. DSO/27

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

Účetní doklady - za měsíc září 2025 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB a.s. č. 9)

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

- Plán inventur ze dne 1. 12. 2025

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2025

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2026

Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc prosinec 2025

Smlouvy o dílo:

Smlouva o dílo ze dne 23. 6. 2025, zhotovitel Vodohospodářský rozvoj a výstavba a.s. IČO 47116901, předmět smlouvy „První projektová fáze přivaděče Pacov - Kamenice nad Lipou - Pelhřimov - Žirovnice, část A“, cena díla 1 148 500 Kč bez DPH, dokončení díla do 12 měsíců od podpisu smlouvy, zveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 6. 2025

- faktura č. FV02-245/2025 ze dne 19. 12. 2025 (KDF č. 39) na částku 623 150 Kč vč. DPH, uhrazena v roce 2026, zaúčtováno na účet 042

Smlouva o dílo ze dne 23. 6. 2025, zhotovitel Vodohospodářský rozvoj a výstavba a.s. IČO 47116901, předmět smlouvy „První projektová fáze přivaděče Pacov - Kamenice nad Lipou - Pelhřimov - Žirovnice, část B“, cena díla 808 500 Kč bez DPH, dokončení díla do 12 měsíců od podpisu smlouvy, zveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 6. 2025

- faktura č. FV02-246/2025 ze dne 19. 12. 2025 (KDF č. 40) na částku 473 110 Kč vč. DPH, uhrazena v roce 2026, zaúčtováno na účet 042

- Smlouva o dílo ze dne 28. 6. 2025, zhotovitel Ekopontis, s.r.o. IČO 03866866, předmět smlouvy „Biologický průzkum na úrovni biotopů a rizikovou analýzu pro účel návrhu koridoru vedení trasy vodovodního přivaděče Pacov - Kamenice nad Lipou - Pelhřimov – Žirovnice“, cena díla 352 000 Kč bez DPH, dokončení díla do 30. 9. 2025

- faktura č. 2501061 ze dne 29. 9. 2025 (KDF č. 31) na částku 425 920 Kč vč. DPH, uhrazena dne 3. 11. 2025 výpis č. 11 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace FV 02969.0003 z Fondu Vysočiny, program „Projektová příprava ve vodním hospodářství 2025“, uzavřena dne 25. 6. 2025, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 500 000 Kč na realizaci projektu „První projektová fáze přivaděče Pacov - Kamenice nad Lipou - Pelhřimov - Žirovnice - Část A“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 12. 5. 2025, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace nejpozději do 30. 11. 2026, dotace bude poskytnuta do 60 dnů od doručení závěrečné zprávy, zaúčtováno na účet 955

- Smlouva o poskytnutí dotace FV 02969.0004 z Fondu Vysočiny, program „ Projektová příprava ve vodním hospodářství 2025“, uzavřena dne 25. 6. 2025, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 500 000 Kč na realizaci projektu „První projektová fáze přivaděče Pacov - Kamenice nad Lipou - Pelhřimov - Žirovnice - Část B“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 12. 5. 2025, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace nejpozději do 30. 11. 2026, dotace bude poskytnuta do 60 dnů od doručení závěrečné zprávy, zaúčtováno na účet 955

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - konaného dne 4. 12. 2025