



**Krajský úřad  
Jihočeský kraj**

**Odbor ekonomický**  
Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí



KUCBX01M8CAF

Spisová značka: OEKO-PŘ 35833/2025/vlach

Číslo jednací: KUJCK 66209/2026

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko , IČO 70974250**

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

dne 29.10.2025 jako dílčí přezkoumání

dne 19.05.2026 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko 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 23.09.2025 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od **01.01.2025 do 31.12.2025.**

**Přezkoumání vykonala kontrolorka: Ing. Jaroslava Holánková.**

**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. 461/2025/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:**

**Mgr. Ing. Kozár Michal, MBA** - předseda svazku

**Ing. Pavla Mazancová** - 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, a to kontrola inv.úctu 231 byl učiněn dne 19.05.2026.

**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 nezřizuje peněžní fondy.

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

- přezkoumán: Ano

DSO 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 právníckými nebo fyzickými osobami

- přezkoumán: Ano

DSO neuzavřelo žádnou 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

DSO neuzavřelo žádnou novou smlouvu o úvěru, zápůjčce či jiné návratné finanční pomoci.

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

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 ve vlastnictví 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 FO ani PO.

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

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

### 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                     | 4,76 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Vyhotovení zprávy:  
České Budějovice, dne 19.05.2026

Jméno a podpis kontrolorky:

**Ing. Jaroslava Holánková**

#### **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**

- Návrh rozpočtu na r.2025 zveřejněn od 08.11.2024 do 31.12.2025

**Rozpočtová opatření**

- v přezkoumávaném období nebyla schválena a provedena žádná rozpočtová opatření

**Schválený rozpočet**

- Rozpočet na r.2025 schválený valnou hromadou dne 26.11.2024 usn.č.VH/5/2025/5, jako vyrovnaný, P-105.000,00 Kč, V-105.000,00 Kč, zveřejněno dne 03.12.2024

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu DSO na období 2026 - 2028 zveřejněn od 08.11.2024 do 31.12.2024
- Střednědobý výhled rozpočtu DSO na období 2026 - 2028 schválen valnou hromadou dne 26.11.2024, usnesením č.VH/5/2024/6, zveřejněno dne 03.12.2024

**Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu za r.2024 zveřejněn od 14.04.2025 do 10.06.2025
- závěrečný účet za r.2024 schválen 10.06.2025 bez výhrad
- vyvěšen na úředních deskách členských obcích dne 19.06.2025

**Bankovní výpis**

- Výpis z účtu ČSOB č.1 za období 01.01.2025 - 31.01.2025, UD č.110001 ze dne 20.01.2025
- výpis z účtu ČSOB č.3 za období 01.03.2025 - 31.03.2025, UD č.110006 ze dne 20.03.2025
- výpis z účtu ČSOB č.4 za období 01.04.2025 - 30.04.2025, UD č.110008 ze dne 15.04.2025, UD č.1110009 ze dne 16.04.2025, UD č.110010 ze dne 17.04.2025, UD č.110011 ze dne 21.04.2025, UD č.110012 ze dne 22.04.2025, UD č.110013 ze dne 23.04.2025, UD č.110014 ze dne 24.04.2025, UD č.110015 ze dne 25.04.2025, UD č.110016 ze dne 26.04.2025 UD č.110017 ze dne 28.04.2025
- výpis z účtu ČSOB č.5 za období 01.05.2025 -31.05.2025, UD č.110018 ze dne 05.05.2025
- výpis z účtu ČNB č.4 ze dne 30.04.2025, UD č.120004 ze dne 30.04.2025
- Výpis z účtu ČNB č.6 ze dne 30.06.2025, UD č.120006 ze dne 30.06.2025
- Výpis z účtu ČNB č.9 ze dne 30.09.2025, UD č.120009 ze dne 30.09.2025

**Bankovní výpis**

- Výpis z účtu ČSOB č.10 za období 01.10.2025 - 31.10.2025, UD č.110030 ze dne 25.10.2025, UD č.110029 ze dne 20.10.2025
- výpis z účtu ČSOB č.11 za období 01.11.2025 - 30.11.2025, UD č.110032 ze dne 29.11.2025, UD č.110031 ze dne 20.11.2025
- výpis z účtu ČSOB č.12 za období 01.12.2025 - 31.12.2025, UD č.110008 ze dne 15.04.2025, UD č.110035 ze dne 27.12.2025, UD č.110034 ze dne 22.12.2025, UD č.110033 ze dne 18.12.2025
- výpis z účtu ČNB č. 10 k 31.10.2025 , UD č.120010 ze dne 31.10.2025

**Faktura**

- DFA č.PF-2025-41-0022 vystavena dne 15.12.2025, dodavatel: Město Jindřichův Hradec, IČO 00246875, předmět: vedení účetnictví za r.2025 na základě Smlouvy o poskytování služeb ze dne 4.1.2022, částka 30.250,00 Kč, UD č.710003 ze dne 18.12.2025, vedení a zpracování agend r.2025, částka 30.250,00 Kč, UD č.110033 ze dne 18.12.2025, úhrada - vedení a zpracování agend r.2025, částka 30.250,00 Kč, výpis ČSOB č.2025/12, odchozí úhrada dne 18.12.2025, částka 30.250,00 Kč

**Faktura**

- VFA č.2025000019 vystavena dne 13.04.2025 , odběratel: Obec Vlčetinec, IČO 00666572, předmět: členský příspěvek rok 2025, částka 5.000,00 Kč, UD č.810019 ze dne 13.04.2025, předpis fa, částka 5.000,00 Kč, UD č.110018 ze dne 05.05.2025, úhrada členského příspěvku Vlčetinec, částka 5.000,00 Kč (231(348), výpis z BÚ ČSOB č.5, příchozí úhrada dne 05.05.2025, částka 5.000,00 Kč
- 
- DFA č.25/38/0484, vystavena dne 24.01.2025, dodavatel TRIADA, spol. s r.o., IČO 43871020, předmět: servisní práce, částka 2.608,76 Kč, UD č.710001 ze dne 24.01.2025, předpis fa, částka 2.608,76 Kč, UD č.110003 ze dne 07.02.2025, servisní práce, částka 2.608,76 Kč, výpis z BÚ ČSOB č.2, odchozí úhrada dne 07.02.2025, částka 2.608.76 Kč

**Hlavní kniha**

- k 30.09.2025

**Hlavní kniha**

- k 31.12.2025

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků, s účinností od 01.01.2025
- Plán inventur majetku a závazků Mikroregionu Jindřichohradecko k 31.12.2025 ze dne 27.11.2025
- Jmenování IK ze dne 28.11.2025
- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 16.12.2025
- Inventarizační zpráva ze dne 16.01.2026
- Inventarizace účtů: 019, 079, 231, 321, 331, 342, 348, 401, 403, 431, 432
- účet 231 - výpis ČNB č.11 k 31.12.2025
- výpis ČSOB č.2025/12 k 31.12.2025

**Kniha došlých faktur**

- Kniha došlých faktur za období 01/2025 - 09/2025 - doklad č.2025000001 - č.2025000002

**Kniha došlých faktur**

- Kniha došlých faktur za období 01/2025 - 12/2025 - doklad č.2025000001 - č.2025000003

**Kniha odeslaných faktur**

- Kniha odeslaných faktur za období 01/2025 - 09/2025 - doklad č.2025000001 - č.2025000021

**Mzdová agenda**

- dohoda o provedení práce mezi Ing.NT, na dobu určitou od 01.01.2025 do 31.12.2025
- mzdový list 2025

**Příloha rozvahy**

- k 31.12.2025

**Rozvaha**

- k 30.09.2025

**Rozvaha**

- k 31.12.2025

**Účtový rozvrh**

- platný pro přezkoumávané období

**Účtový rozvrh**

- Platný pro přezkoumávané období

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.09.2025

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2025

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2025

**Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí**

- Stanovy ze dne 18.03.2021
- Zakládací smlouva, ze dne 11.07.2012
- Smlouva o založení ze dne 27.05.2002
- Rozhodnutí o registraci ze dne 17.06.2002
- Členské obce: Město Jindřichův Hradec, Obec Hospříz, Obec Lodhěřov, Obec Strážovice, Obec Nová Olešná, Město Deštná, Obec Čluněk, Obec Bednářeček, Obec Blažejov, Obec Vícemil, Obec Velký Ratmírov, Obec Roseč, Obec Horní Skrýchov, Obec Rodvínov, Obec Popelín, Obec Světce, Obec Bořetín, Obec Pluhův Ždár, Obec Vlčetinec, Obec Ždár, Obec Druče
- členský příspěvek á 5.000,00 Kč

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o finanční kontrole, účinnost od 01.02.2020

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků, s účinností od 01.01.2025

**Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- Zápis z 7.jednání Valné hromady ze dne 30.10.2025

**Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- Zápis z Valné hromady z 10.06.2025
- Zápis Správní rady z 13.05.2025
- Zápis z Valné hromady ze dne 26.11.2024

**Účetní závěrka**

- Účetní závěrka za r.2024 schválena valnou hromadou usn.č.VH/6/2025/5
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 10.06.2025
- UD č.610005 ze dne 10.06.2025, přeúčtování VH 2024, částka 5.727,43 Kč (431/432)