

## Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJ 38306/2026 KO

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Hořepnický region

se sídlem náměstí Prof. Bechyně 79, 394 21 Hořepník, IČO: 70948178  
za rok 2025

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. 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 **8. října 2025** jako dílčí přezkoumání a dne **4. 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 4. května 2026.

### Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Hořepnický region  
náměstí Prof. Bechyně 79  
394 21 Hořepník

### Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20255304482\_5

**Ing. Žaneta Hanusová**

### Podklady předložili:

**Vladimír Kotýnek - předseda**  
Hana Svobodová - 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 Hořepnický region **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 Hořepnický region 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, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 4. května 2026

Ing. Žaneta Hanusová

.....  
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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	DSO Hořepnický region	do datové schránky

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Hořepnický region byly využity následující písemnosti:**

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

Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen na shromáždění zástupců svazku obcí "Hořepnický region" dne 11. 12. 2024, zveřejněn dne 13. 12. 2024 na internetových stránkách DSO Hořepnický region, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 13. 12. 2024 na úřední desce členské obce Hořepník zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena předsedou svazku (pravomoc schválena shromážděním zástupců svazku dne 11. 12. 2024:

- č. 1 dne 7. 2. 2025, zveřejněno dne 7. 2. 2025

- č. 2 dne 12. 3. 2025, zveřejněno dne 12. 3. 2025

- č. 3 dne 4. 4. 2025, zveřejněno dne 4. 4. 2025

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách DSO Hořepnický region na úřední desce členské obce Hořepník zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO Hořepnický region od 13. 5. 2025 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 13. 5. 2025, schválen bez výhrad na shromáždění zástupců svazku obcí "Hořepnický region" dne 12. 6. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 13. 6. 2025 na internetových stránkách DSO Hořepnický region, na úřední desce členské obce Hořepník zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2025

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2025

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2025

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2025

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2025 (faktury č. 2501 - 2505)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2025 (ke dni kontroly nebyly vystaveny žádné faktury)

Faktura:

- č. 251100163 ze dne 4. 4. 2025 (KDF č. 2505) dodavatel Pártystany-Jičín s.r.o. IČO 03440818 na částku 42 280 Kč vč. DPH za nákup Pivního setu 10 ks, uhrazena zálohovou fakturou č. 2529049 ze dne 3. 4. 2025, uhrazena dne 4. 4. 2025 výpis č. 8 (KB), zaúčtováno v hodnotě 42 280 Kč na účet 558 (028), inv. č. 16/025 až 25/025

- č. 251100138 ze dne 2. 4. 2025 (KDF č. 2504) dodavatel Pártystany-Jičín s.r.o. IČO 03440818 na částku 44 510 Kč vč. DPH za nákup Pivního setu 10 ks, uhrazena zálohovou fakturou č. 2528800 ze dne 13. 3. 2025, uhrazena dne 14. 3. 2025 výpis č. 6 (KB), zaúčtováno v hodnotě 44 510 Kč na účet 558 (028), inv. č. 6/025 až 15/025

- č. 2581000014 ze dne 18. 3. 2025 (KDF č. 2503) dodavatel AltanyJL s.r.o. IČO 03226204 na částku 57 895,25 Kč vč. DPH za nákup nůžkového stanu 5 ks, uhrazena zálohovou fakturou č. 2591000004 ze dne 12. 3. 2025, uhrazena dne 13. 3. 2025 výpis č. 5 (KB), zaúčtováno v hodnotě 57 895,25 Kč na účet 558 (028), inv. č. 1/025 až 5/025

Bankovní výpisy - předložen stav ke dni 30. 9. 2025 (ČNB, KB, a.s. - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc leden až září 2025 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 1 až 9)

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka DSO Hořepnický region za rok 2024 schválena na shromáždění zástupců svazku obcí "Hořepnický region" dne 12. 6. 2025

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy ze zasedání Shromáždění zástupců svazku obcí "Hořepnický region" konaných ve dnech 11. 12. 2024 a 12. 6. 2025

## **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtové opatření - schváleno předsedou svazku:

- č. 4 dne 22. 12. 2025, zveřejněno dne 7. 1. 2026

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách DSO Hořepnický region

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 9. 1. 2026)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 9. 1. 2026)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 9. 1. 2026)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 9. 1. 2026)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktury č. 2501 - 2506)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 1 - 5)

Faktura č. 3772025 ze dne 4. 12. 2025 (KDF č. 2506) dodavatel Obec Hořepník IČO 00248215 na částku 9 600 Kč bez DPH za vedení účetnictví, uhrazena dne 4. 12. 2025 výpis č. 19 (KB), zaúčtováno v hodnotě 9 600 Kč na účet 518

Bankovní výpisy - předložen stav ke dni 31. 12. 2025 (ČNB, KB, a.s. - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc říjen až prosinec 2025 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 14 až 20)

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

- Plán inventur ze dne 22. 12. 2025

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 14. 1. 2026

- Inventarizační zpráva ze dne 19. 1. 2026

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis ze zasedání Shromáždění zástupců svazku obcí "Hořepnický region " konaný ve dnech 22. 12. 2025