

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

se sídlem Mariánské náměstí 718, 394 94 Černovice, IČO: 04225317
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. července 2024 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 **28. srpna 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **12. května 2025** 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 předcházел 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 2025.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245358305

Bc. Petra Hlaváčková

Podklady předložili:

Mgr. Jaromír Pařík - předseda
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 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Nová Lípa, s. o. za rok 2024

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 2024 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	4,84 %
Podíl závazků na rozpočtu	21,66 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 12. května 2025

Bc. Petra Hlaváčková

.....
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 telefonicky 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	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Nová Lípa, s. o.	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 20. 11. do 14. 12. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 20. 11. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen Shromážděním starostů konaném dne 11. 12. 2023, zveřejněn dne 14. 12. 2023 na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 3. 5. do 7. 6. 2024, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 3. 5. 2024, schválen bez výhrad na Shromážděním starostů konaném dne 3. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 7. 6. 2024 na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí 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. 6. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2024

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2024 (faktury č. 1 až 19)

Faktura:

- č. 10147052 ze dne 27. 6. 2024 (KDF č. 18) dodavatel Metoděj Nevídal IČO 72473916 na částku 4 002 Kč vč. DPH za pořízení židle s područkami, uhrazena dne 28. 6. 2024 výpis č. 6 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 4 002 Kč na účet 558 (028), inv. č. DSO/20

- č. 2950369595 ze dne 13. 3. 2024 (KDF č. 11) dodavatel Alza.cz a.s. IČO 27082440 na částku 29 879 Kč vč. DPH za pořízení Tabletů Samsung Galaxy Tab S9 Wifi včetně příslušenství a pojištění, uhrazena dne 15. 3. 2024 výpis č. 3 (ČSOB), zaúčtováno na účet 501, 518, 558 (028), inv. č. DSO/17

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2024 (ČNB, ČSOB - běžné účty, ČSOB - spořicí účet)

Mzdová agenda - mzdy za období červen 2024

Účetnictví ostatní - účetní závěrka DSO Nová Lída za rok 2023 schválena na Shromážděním starostů konaném dne 3. 6. 2024

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - konaných ve dnech 11. 12. 2023 a 3. 6. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena předsedou svazku (pravomoc schválena na shromážděním starostů konaném dne 12. 10. 2023):

- č. 1 dne 3. 7. 2024, zveřejněno dne 8. 7. 2024

- č. 2 dne 3. 10. 2024, zveřejněno dne 7. 10. 2024

- č. 3 dne 20. 11. 2024, zveřejněno dne 20. 11. 2024

na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí 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 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 18. 1. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 18. 1. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 18. 1. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 18. 1. 2025)

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 35)

Faktury:

- č. 2964475855 ze dne 22. 10. 2024 (KDF č. 28) dodavatel Alza.cz a. s. IČO 27082440 na částku 4 707 Kč vč. DPH za pořízení monitoru 27 Dell E2724HS, uhrazena dne 22. 10. 2024 výpis č. 10 (ČSOB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. DSO/22

- č. PF244129218 ze dne 3. 12. 2024 (KDF č. 33) dodavatel B2B Partner s.r.o. IČO 27830306 na částku 5 175,17 Kč vč. DPH za pořízení bílé tabule magnetické (1ks), bílá popisovací tabule (1 ks), čistič tabulí a popisovače, uhrazena dne 5. 12. 2024 výpis č. 12 (ČSOB), zaúčtováno na účet 501

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (ČNB, ČSOB - běžné účty, ČSOB - spořicí účet)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024

- Plán inventur ze dne 29. 11. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 16. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 13. 1. 2025

Mzdová agenda - mzdy za období listopad a prosinec 2024

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - konaného dne 20. 11. 2024