

SVAZEK OBCÍ ROKYTNO-CHVOJENEC**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2024**

(v Kč)

sestavený ke dni 24.06.2025

Údaje o organizaci

identifikační číslo	70962804
název	SVAZEK OBCÍ ROKYTNO-CHVOJENEC
ulice, č.p.	30/0
obec	Chvojenec
PSČ, pošta	53401

Kontaktní údaje

telefon	724180927
fax	
e-mail	svazekrokytno@email.cz
WWW stránky	sorch.cz

Doplňující údaje organizace**Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy					
Nedaňové příjmy			2 675 000,00	2 675 000,00	2 999 640,46
Kapitálové příjmy					
Přijaté transfery			50 000,00	1 050 000,00	1 525 000,00
Příjmy celkem			2 725 000,00	3 725 000,00	4 524 640,46
Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	50 000,00	50 000,00	45 000,00
0000	4221	Investiční přijaté transfery od obcí		1 000 000,00	1 000 000,00
0000	Bez ODPA		50 000,00	1 050 000,00	1 045 000,00
3639	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	2 675 000,00	2 675 000,00	2 999 640,46
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené		2 675 000,00	2 675 000,00	2 999 640,46
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů			240 000,00
6330	4138	Převody z vlastní pokladny			240 000,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně				480 000,00
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			2 725 000,00	3 725 000,00	4 524 640,46

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje			2 725 000,00	2 725 000,00	3 126 482,22
Kapitálové výdaje				1 300 000,00	1 299 362,04
Výdaje celkem			2 725 000,00	4 025 000,00	4 425 844,26
Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3639	5021	Ostatní osobní výdaje	250 000,00	250 000,00	247 042,00
3639	5038	Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	400,00	400,00	300,00
3639	5132	Ochranné pomůcky			6 051,00
3639	5134	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	3 000,00	3 000,00	1 750,00
3639	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek			9 530,00
3639	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	675 600,00	697 600,00	717 208,13
3639	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	25 000,00	25 000,00	25 644,00
3639	5153	Plyn			
3639	5154	Elektrická energie	1 100 000,00	1 100 000,00	1 129 495,75
3639	5161	Poštovní služby	1 000,00	1 000,00	303,00
3639	5162	Služby elektronických komunikací	10 000,00	10 000,00	7 988,12
3639	5163	Služby peněžních ústavů	21 000,00	21 000,00	20 774,00
3639	5164	Nájemné	55 000,00	55 000,00	54 450,00
3639	5167	Služby školení a vzdělávání			13 213,20
3639	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	25 000,00	25 000,00	2 389,75
3639	5169	Nákup ostatních služeb	380 000,00	470 000,00	471 191,27
3639	5171	Opravy a udržování	350 000,00	350 000,00	222 217,00
3639	5175	Pohoštění			286,00
3639	6121	Stavby		1 300 000,00	1 299 362,04
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené		2 896 000,00	4 308 000,00	4 229 195,26
6310	5163	Služby peněžních ústavů	9 000,00	13 000,00	12 706,00
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		9 000,00	13 000,00	12 706,00
6320	5163	Služby peněžních ústavů			
6320	Pojištění funkčně nespecifikované				
6330	5348	Převody do vlastní pokladny			240 000,00
6330	5349	Ostatní převody vlastním fondům			240 000,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně				480 000,00
6399	5362	Platby daní státnímu rozpočtu	180 000,00-	296 000,00-	296 057,00-
6399	Ostatní finanční operace		180 000,00-	296 000,00-	296 057,00-
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			2 725 000,00	4 025 000,00	4 425 844,26
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)				300 000,00-	98 796,20

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114		
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA (+/-)	8115	300 000,00	98 796,20-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901		
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		300 000,00	98 796,20-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	1 015 986,17	26 245,48	1 042 231,65	26 245,48-
Běžné účty fondů ÚSC	32 640,43	31 678,72	64 319,15	31 678,72-
Běžné účty celkem	1 048 626,60	57 924,20	1 106 550,80	57 924,20-
Pokladna	15 415,00	40 872,00	56 287,00	40 872,00-

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			32 640,43
Příjmy celkem			240 000,00
Výdaje celkem			208 321,28
Obrat			31 678,72
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			64 319,15
Změna stavu			31 678,72-
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	50 989,50		50 989,50
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	95 828 462,57	1 051 861,00	96 880 323,57
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	102 260,00		102 260,00
Pěstíelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	63 381,09	7 876,00	71 257,09
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	45 080,00		45 080,00
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 139 000,00	68 400,00	1 207 400,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	50 989,50-		50 989,50-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	24 005 136,00-	1 839 881,00-	25 845 017,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	53 549,00-	7 884,00-	61 433,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	63 381,09-	7 876,00-	71 257,09-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	139 731,10	43 272,88-	96 458,22
Materiál na cestě			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti			
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	755,00-	755,00	
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	50 000,00	50 000,00	45 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			240 000,00
4221	Investiční přijaté transfery od obcí		1 000 000,00	1 000 000,00
5349	Ostatní převody vlastním fondům			240 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Přezkum hospodaření za rok 2024 byl proveden pracovníky Krajského úřadu Pardubického kraje dne 12.5.2025 s výsledkem: bez chyb a nedostatků.

Závěrečný účet za rok 2024 schválen Valnou hromadou dne 19.6.2025.

Razítko účetní jednotky

--

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Marciová Eliška

--

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Marciová Eliška

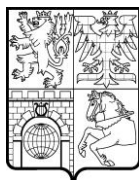
--

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Píšová Jaroslava

--



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Rokytno - Chvojenec, IČ: 70962804 za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

06.11.2024 (dílčí přezkoumání)

12.05.2025 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 a § 53 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne **02.10.2024**.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne **12.05.2025**.

Posledním kontrolním úkonem bylo poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním, a to dne **12.05.2025**.

Místo provedení přezkoumání:

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Pažout Lacušová

kontrolor: Ing. Ivana Bednaříková dne 6. 11. 2024

kontrolor: Bc. Ivana Horáková

kontrolor: Pavla Netolická dne 6. 11. 2024

DSO Svazek obcí Rokytno - Chvojenec zastupoval:

předsedkyně svazku: Jaroslava Píšová

účetní svazku: Eliška Marciová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 8. 7. 2024.

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.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

A. Přezkoumané písemnosti

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 29. 11. 2023 do 3. 1. 2024
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - schváleno valnou hromadou dne 20. 3. 2024, zveřejněno od 4. 4. 2024 RO č. 2 - schváleno valnou hromadou dne 6. 5. 2024, zveřejněno od 13. 5. 2024 RO č. 3 - schváleno valnou hromadou dne 12. 12. 2024, zveřejněno od 30. 12. 2024 Změna rozpočtu byla zavedena do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2024 byl schválen valnou hromadou svazku dne 19. 12. 2023 jako vyrovnaný, v příjmové části ve výši 2.725.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 2.725.000, Kč. Rozpočet byl zaveden do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách svazku od 3. 1. 2024, zveřejněn doposud.
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2024 - 2025, zveřejnění před schválením dne 29. 11. 2021 - 15. 12. 2021, schváleno dne 15. 12. 2021, zveřejněno od 20. 12. 2021
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn v zákonném termínu 15 dnů od 14. 5. 2024 dosud valná hromada svazku projednala dne 26. 6. 2024 a vyslovila souhlas s celoročním hospodařením a to bez výhrad, včetně zprávy o přezkoumání hospodaření schválený závěrečný účet v plném znění byl zveřejněn dne 11. 7. 2024, zveřejněno stále

Bankovní výpis	běžný účet vedený u ČSOB, a.s. č. ú. 176977704/0300 k 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 včetně účtování za 8 - 9/2024 pod č. řadou 158 - 185 Zůstatek ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu. běžný účet - fond obnovy vedený u ČSOB, a.s. č.ú, 27767339/0300 k 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 včetně účtování za 7 - 9/2024 pod č. řadou 2009 - 2011 Zůstatek ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 souhlasí na rozvahový účet 236 k danému datu.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 31. 8. 2020 - k DPP ze dne 31. 12. 2019 - k DPP
Faktura	Faktury přijaté: Ke dni dílčího přezkoumání hospodaření přijato 96 dodavatelských faktur. S ohledem na významnost - výši fakturované částky bylo ověřeno: DF č. 10 - v.s. 24010183 ze dne 30. 1. 2024, splatnost 14. 2. 2024 - VODA CZ SERVICE s.r.o., Hořenice - čištění denitrifikace - modernizace ČOV - 283.052,88 Kč vč. DPH - předpis zaúčtován dokladem č. 3024010 ze dne 30. 1. 2024 účetním zápisem 343, 042/321, uhrazeno dne 12. 2. 2024, zaúčtováno na OdPa 3639/ pol. 6121 DF č. 11 - v.s. 100240009 ze dne 6. 2. 2024, splatnost 20. 2. 2024 - FORTEX - AGS, a. s. Šumperk - dodávka a montáž aeračního systému na ČOV - II. etapa - 327.910,- Kč vč. DPH - předpis zaúčtován dokladem č. 3024011 ze dne 12. 2. 2024 účetním zápisem 343, 042/321, uhrazeno dne 12. 2. 2024, zaúčtováno na OdPa 3639/ pol. 6121 DF č. 31 - v.s. FV-2024-000035 ze dne 29. 2. 2024, splatnost 30. 3. 2024 - MERCON, s.r.o. Přešov - dle objednávky dodávka a montáž Elektro, MaR a ASŘ pro akci "příprava a intenzifikace ČOV Rokytno-Chvojenec" - 267.400,- Kč vč. DPH - předpis zaúčtován dokladem č. 3024031 ze dne 26. 3. 2024 účetním zápisem 042/321, uhrazeno dne 26. 3. 2024, zaúčtováno na OdPa 3639/ pol. 6121. U kontrolovaného vzorku proběhla finanční kontrola podle zákona č. 320/2001 Sb. (stvrzeno podpisy dle podpisových vzorů) a kontrola dodržení splatnosti. faktury přijaté za období 09/2014 - v číselné řadě 86 - 96 - kontrola zaúčtování předpisů, provedení finanční kontroly
Hlavní kniha	předložena ke dni 31. 2. 2024
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2024 ze dne 12. 12. 2024 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 12. 12. 2024 Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 28. 1. 2025, bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2024 inventarizace zahájena 8. 1. 2025 a ukončena 28. 1. 2025 zůstatky syntetických účtů ověřeny na předloženou rozvahu k 31. 12. 2024 - souhlasí a jsou doloženy prvotními doklady a inventarizační evidencí

Kniha došlých faktur	v roce 2024 - vedena v účetním programu Gordic KDF v číselné řadě 3024001 - 3024134 Byla využita toliko v rozsahu sloužícím k identifikaci významných účetních případů. Prověřena souvislá číselná řada a dodržení data splatnosti.
Kniha odeslaných faktur	v roce 2024 vedena v účetním programu Gordic: v č. řadě 524001 - 524011 ostatní v č. řadě 324001 - 324120 stočné Bohumileč v č. řadě 224001 - 224422 stočné Rokytno v č. řadě 124001 - 124854 stočné Chvojenec Byly využity toliko v rozsahu sloužícím k identifikaci významných účetních případů. Prověřeny souvislé číselné řady a dodržení data splatnosti.
Pokladní doklad	doklady za 7 - 09/2024 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 18 - 25, vč. zaúčtování kontrola doloženosti a účtování
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník v roce 2024 vedený programem Gordic POK - v číselné řadě 1 - 25 ke dni dílčího přezkoumání hospodaření Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2024.
Příloha rozvahy	předložena k 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024
Rozvaha	předložena k 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024
Účtový rozvrh	za rok 2024 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen k 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024
Výkaz zisku a ztráty	předložen ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Hospodářský výsledek za rok 2023 schválen v rámci účetní závěrky usnesením valné hromady dne 26. 6. 2024 - ztráta ve výši 572.668,56 Kč byla přeúčtována na účet 432 dokladem č. 900003 ze dne 30. 6. 2024.
Dohody o provedení práce	Kontrolní vzorek byl vybrán z celkového počtu 9 dohod o provedení práce s ohledem na různorodost vykonávané činnosti a výši stanovené odměny za vykonanou práci. Kontrolované dohody byly opatřeny podpisy zaměstnavatele i zaměstnance. Obsahovaly rovněž ujednání o rozvržení pracovní doby i o případném nároku na dovolenou. ze dne 31. 12. 2023 na r. 2024 - vedení pokladny svazku obcí, provádění bankovních operací, příprava dokladů pro zaúčtování ze dne 31. 12. 2023 na r. 2024 - administrativní práce - podklady pro fakturaci stočného ze dne 31. 12. 2023 na r. 2024 - obsluha a údržba ČOV ze dne 31. 12. 2023 na r. 2024 - oprava a údržba jímek tlakové kanalizace svazku
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice o finanční kontrole, směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků svazku, směrnice o oběhu účetních dokladů, směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku, opravné položky k pohledávkám,

	směrnice o podrozvaze, směrnice časového rozlišení, směrnice pro rozpočtové provizorium Pro r. 2024 nebyly aktualizovány.
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	Zápisy a usnesení z valné hromady ze dne 19. 12. 2023 - rozpočet svazku na r. 2024, odměny za r. 2023 ze dne 20. 3. 2024 - RO č.1/2024 ze dne 6. 5. 2024 ze dne 26. 6. 2024 - závěrečný účet obce za rok 2023, účetní závěrka za rok 2023 ze dne 25. 9. 2024 ze dne 12. 12. 2024 - RO č. 3, rozpočet na rok 2025
DPPO za rok 2023	daňové přiznání za rok 2023 předloženo svazku nevznikla daňová povinnost
Účetní závěrka	za rok 2023 schválila valná hromada dne 26. 6. 2024 protokol o schválení účetní závěrky předložen

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Rokytno - Chvojenec za rok 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

[§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Rokytno - Chvojenec za rok 2024

byly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona zjištěny následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,14 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,

- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
- neuskutečnil veřejné zakázky
a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Rokytno - Chvojenec o počtu 8 stran byla seznámena dne 12. 5. 2025 předsedkyně svazku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Rokytno - Chvojenec byla předána datovou schránkou.

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření –
za Krajský úřad Pardubického kraje:

Helena Pažout Lacušová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podepsáno elektronicky

Bc. Ivana Horáková
kontrolor

podepsáno elektronicky

Rozdělovník:

1 x obdrží: DSO Svazek obcí Rokytno - Chvojenec

1 x obdrží: Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční,
oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO