



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření

dobrovolného svazku obcí

Dobrovolný svazek obcí Holicka, IČ: 70963355

za rok 2025

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

10.09.2025 (dílčí přezkoumání)

10.03.2026 (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 **12.08.2025**.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne 10.03.2026.

Místo provedení přezkoumání:

Bydliště účetní

Přezkoumání vykonaly:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Svojanovská

kontrolor: Jitka Voříšková, DiS.

Dobrovolný svazek obcí Holicka zastupovali:

předseda svazku: Miloš Vlasák

účetní svazku: Ivana Horáková

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

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 17. 7. 2025.

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 na rok 2025 zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách Dobrovolného svazku obcí Holicka od 12.11.2024 do 11.12.2024. Návrh rozpočtu projednán na valné hromadě Dobrovolného svazku obcí Holicka dne 10.12.2024.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1/2025 schválila valná hromada dne 17.6.2025, zveřejněno na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí dne 20.6.2025. Rozpočtové opatření bylo zaneseno do výkazu FIN 2-12M ke dni 30.6.2025 ve schválené výši. Rozpočtové opatření č. 2/2025 schválila valná hromada svazku dne 16.12.2025, zveřejněno na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí dne 16.12.2025. Rozpočtové opatření č. 3/2025 schválil předseda svazku dne 31.12.2025, zveřejněno na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí dne 31.12.2025. Rozpočtová opatření byla zanesena do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M ke dni 31.12.2025 ve schválené výši. Usnesením valné hromady svazku ze dne 16.12.2025 byla schválena kompetence předsedovi svazku ke schválení rozpočtového opatření.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2025 byl schválen valnou hromadou usnesením č. 15 dne 10.12.2024 jako schodkový, v příjmové části ve výši 6 002 880 Kč a výdajové části ve výši 7 761 237 Kč, na financování použita částka 1 758 357 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí dne 28.12.2024 dosud. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí od 13.11.2024 do 11.12.2024. Střednědobý výhled rozpočtu sestaven na roky 2026 - 2027, schválen usnesením valné hromady ze dne 10.12.2024. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn

	na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí dne 7.1.2025. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2027 – 2028 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku od 1.12.2025 do 22.12.2025. Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na zasedání valné hromady svazku dne 16.12.2025. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách svazku ode dne 22.12.2025 dosud.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu dobrovolného svazku obcí Holicka za rok 2024 byl vyvěšen na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí od 21.3.2025 do 25.4.2025. Celoroční hospodaření za rok 2024 bylo schváleno usnesením valné hromady ze dne 22.4.2025 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí dne 25.4.2025.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-2014561/0710 ze dne 30.6.2025, ze dne 31.8.2025 a ze dne 31.12.2025. Bankovní účet vedený u KB - účet č. 19-2585360237/0100 ze dne 30.6.2025, ze dne 31.8.2025 a ze dne 31.12.2025. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ke dni 30.6.2025 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 a s vykázaným stavem k 30.6.2025 a k 31.8.2025 v části VI. výkazu FIN 2-12M. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ke dni 31.12.2025 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 k témuž datu.
Faktura	Faktura přijatá č. 10/2025 ze dne 1.4.2025, datum splatnosti dne 30.6.2025 – partnerský příspěvek na rok 2025 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 11.4.2025. Faktura přijatá č. 22/2025 ze dne 20.5.2025, datum splatnosti dne 20.6.2025 – přeprava osob autobusem Magelys na výjezdní zasedání - uhrazena bankovním výpisem KB dne 18.6.2025. Faktura vystavená č. 32025 ze dne 1.4.2025 - datum splatnosti dne 15.4.2025 - příspěvky v DSO Holicko na rok 2025 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 15.4.2025. Faktura vystavená č. 192025 ze dne 23.4.2025 - datum splatnosti dne 5.5.2025 - příspěvek na výjezdní seminář "Za příklady dobré praxe SZP" do Slavičína - uhrazena bankovním výpisem KB 30.4.2025
Hlavní kniha	Sestavená v programu GORDIC k 30.6.2025, k 31.8.2025 a k 31.12.2025.
Inventurní soupis majetku a závazků	Organizace a provedení inventarizace majetku a závazků k datu 31.12.2025 se řídilo Plánem inventur ze dne 16.12.2025, proškolení členů IK bylo provedeno dne 16.12.2025 (doloženo prezenční listinou), inventarizační zpráva za rok 2025 zpracována dne 31.1.2026. Inventarizace proběhla řádně v souladu s platnou směrnicí DSOH č.1.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2025 v excelové tabulce v číselné řadě 1/2025 - 24/2025 k 31.8.2025 a v číselné řadě 25/2025 - 40/2025 k 31.12.2025. Všechny faktury přijaté v roce 2025 byly uhrazeny do 31.12.2025.
Kniha odeslaných faktur	Kniha vystavených faktur vedená v roce 2025 v excelové tabulce v číselné řadě 12025 - 242025 k 31.12.2025.
Pokladní kniha (deník)	Pokladna není vedena.
Příloha rozvahy	Sestavená k 31.12.2025.
Rozvaha	Sestavena k 30.6.2025 a k 31.12.2025.

Účetní deník	Sestavený v programu GORDIC za období 12/2025.
Účetní doklad	Zkontrolovány účetní doklady č. 28 - 40 - bankovní výpisy za období 2.5.2025 - 30.6.2025 včetně zaúčtování.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven ke dni 30.6.2025 a ke dni 31.8.2025.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.6.2025 a k 31.12.2025. Hospodářský výsledek roku 2024 byl přeúčtován na účet 432.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	<p>Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí Holicka ze dne 21.3.2002, se sídlem Městský úřad, Holubova 1, 534 14 Holice byla sepsána zakladateli:</p> <p>Město Holice, Obec Dobříkov, Obec Dolní Roveň, Obec Dolní Ředice, Obec Horní Jelení, Obec Horní Ředice, Obec Chvojenec, Obec Jaroslav, Obec Ostřetín, Obec Poběžovice, Obec Radhošť, Obec Trusnov, Obec Týniště, Obec Uhersko, Obec Veliny, Obec Vysoké Chvojno.</p> <p>Zakladatelé schvalují stanovy dobrovolného svazku obcí. Svazek nabývá právní způsobilosti zápisem do registru svazků obcí vedeného u Okresního úřadu v Pardubicích. Orgány svazku: Valná hromada svazku, Rada svazku – předseda, 2 místopředsedové, Předseda svazku, Revizní komise svazku. Členství zakladatelů ve svazku vzniká dnem účinnosti této smlouvy o vytvoření svazku.</p> <p>Dodatkem č. 1 ke stanovám Dobrovolného svazu obcí Holicka ze dne 17.6.2003 v souladu s rozhodnutím valné hromady Dobrovolného svazku obcí Holicka konaného dne 18.4.2002, bylo schváleno přijetí obce Býšť za dalšího člena svazku obcí. Doplňují se stanovy o podpis statutárního zástupce nového člena svazku. Nový člen svazku prohlašuje, že souhlasí se stanovami Dobrovolného svazku obcí Holicka a bez výhrad k nim přistupuje a zároveň přistupuje ke smlouvě o vytvoření svazku obcí Holicka.</p>
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	<p>Stanovy Dobrovolného svazku obcí Holicka ze dne 21.3.2002 schválené členy svazku, které jsou nedílnou součástí Smlouvy o vytvoření dobrovolného svazku obcí Holicka ze dne 21.3.2002, které určují orgány svazku: valnou hromadu svazku, radu svazku, předsedu svazku a revizní komisi svazku, dále určují mmj. předmět činnosti, majetkové vklady členů svazku, finanční hospodaření svazku, práva a povinnosti členů svazku, obsah a rozsah kontroly svazku členskými obcemi. Stanovy byly schváleny na ustavující valné hromadě svazku dne 21.3.2002.</p> <p>Rozhodnutí o zápisu do registru svazku obcí ze dne 29.3.2002 vydané Okresním úřadem v Pardubicích nabylo právní moci dne 3.4.2002.</p> <p>Dodatkem č. 1 ke stanovám Dobrovolného svazu obcí Holicka ze dne 17.6.2003 v souladu s rozhodnutím valné hromady Dobrovolného svazku obcí Holicka konaného dne 18.4.2002, bylo schváleno přijetí obce Býšť za dalšího člena svazku obcí. Doplňují se stanovy o podpis statutárního zástupce nového člena svazku. Nový člen svazku prohlašuje, že souhlasí se stanovami Dobrovolného svazku obcí Holicka a bez výhrad k nim přistupuje a zároveň přistupuje ke smlouvě o vytvoření svazku obcí Holicka.</p>
Dohody o provedení práce	Ze dne 2.1.2024, doba trvání od 2.1.2024, předmět - účetní práce, rozsah 20 hodin měsíčně. Dodatek k DPP na rok 2024. Ukončení DPP ze 17.6.2025 - ukončení dohodou k 31.8.2025.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Ze dne 18.3.2025, DSO Holicka poskytovatel, ZŠ a MŠ Ostřetín příjemce - příspěvek na florbalový turnaj v pro žáky 1. - 5. ročníku základních škol Holicka v červnu 2025. Příspěvek činí 4 000 Kč, schválený valnou hromadou DS Holicka v rámci rozpočtu na rok 2025. Po podpisu smlouvy bude částka převedena na účet příjemce. Vyúčtování příspěvku nejpozději do 27.6.2025 - vyúčtování doloženo 16.6.2025.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ ze dne 16.7.2025 – účelová neinvestiční dotace na „Obnovu společně využívané infrastruktury v obcích Holicka“. Dotace se poskytuje ve výši 70 % skutečně vynaložených nákladů na akci v roce 2025, maximálně 280 000 Kč. Poskytovatel ji uhradí do 90 dnů (dotace přijata 18.8.2025 na běžný účet vedený u KB) od účinnosti smlouvy na účet příjemce. Vyúčtování dotace do 31.12.2025. Právní akt byl projednán na valné hromadě DSO Holicka dne 17.6.2025 a usnesením č. 5 schválen. Vyúčtování dotace podáno prostřednictvím Dotačního portálu Pardubického kraje dne 15.12.2025, schváleno oprávněným pracovníkem KrÚ Pardubického kraje dne 17.12.2025. Dotace byla vyčerpána v plné výši.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 19.9.2025 uzavřená mezi svazkem obcí jako Objednatel a Zhotovitelem společností D&D PROFI, s. r. o., IČ: 25250167 na zhotovení projektu „Obnova společně využívané infrastruktury v obcích Holicka, dílčí akce: oprava budovy knihovny ZUŠ, Horní Roveň čp. 190“, konkrétně se jedná o dílo: oprava budovy knihovny ZUŠ, Horní Roveň čp. 190. Práce na díle budou provedeny nejpozději do 14.11.2025. Místem plnění je lokalita prováděných prací. Cena za zhotovení díla je stanovena dohodou smluvních stran a činí 251 974,53 Kč bez DPH, 304 889,18 Kč včetně DPH. Uzavření smlouvy o dílo bylo schváleno na valné hromadě dne 17.6.2025. Byla předložena faktura – daňový doklad č. 46/25 vystavený dne 17.11.2025 na částku 304 889,18 Kč včetně DPH na Obnovu společně využívané infrastruktury v obcích Holicka – dílčí akce – oprava budovy knihovny ZUŠ Horní Roveň čp. 190 s datem úhrady 27.11.2025 dle výpisu z účtu svazku vedeného u Komerční banky, a.s.
Smlouvy ostatní	Rámcová smlouva o partnerství a vzájemné spolupráci sjednaná Dobrovolným svazkem obcí Holicka (dále jen „Partner“) se společností MAS Holicko, o.p.s. (dále jen „Společnost“) ze dne 14.3.2016 sjednaná za účelem zajištění funkčnosti místní akční skupiny, kterou Společnost zřizuje pod názvem Místní partnerství. Cílem této smlouvy je navázání dlouhodobého partnerství mezi smluvními stranami. Ve smlouvě se určují mj. práva a povinnosti smluvních stran, např. Společnost koordinuje aktivity realizované Partnerem, průběžně informuje partnera o činnosti Místního partnerství a o možnostech programů, Partner má právo využívat služeb poskytovaných Společností, dále příspěvek na provozní náklady Společnosti, k datu podpisu smlouvy je jmenován zástupcem Partnera pro jednání se Společností a Místním partnerství MAS pan Miloš Vlasák, starosta Obce Ostřetín.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Vybraná usnesení valné hromady ze dne 10.12.2024, 18.3.2025, 22.4.2025, 17.6.2025, 16.12.2025. Usnesení valné hromady ze dne 1.11.2022 volí pro volební období

	2022 - 2026 předsedu Dobrovolného svazku obcí Holicka Miloše Vlasáka, místopředsedy Dobrovolného svazku obcí Holicka Mgr. Ondřeje Výborného a Ing. Jiřího Kosela, předsedu revizní komise Dobrovolného svazku obcí Holicka Romanu Petříkovou a členy revizní komise Dobrovolného svazku obcí Holicka Ing. Miloše Horáka a Jaroslavu Píšovou.
Daňové přiznání	Daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2024 bylo předloženo. Daň je ve výši 0 Kč.
Účetní závěrka	Valná hromada Dobrovolného svazku obcí Holicka na svém zasedání dne 22.4.2025 schválilo účetní závěrku DSO Holicka za rok 2024. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2024.

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 právnickými 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 právnických 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 Dobrovolný svazek obcí Holicka za rok 2025

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 Dobrovolný svazek obcí Holicka za rok 2025

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

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

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 námítky 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 Dobrovolný svazek obcí Holicka o počtu 8 stran byl seznámen dne 10.03.2026 předseda svazku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Holicka byla předána datovou schránkou.

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

Eva Svojanovská
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podepsáno elektronicky

Jitka Voříšková, DiS.

podepsáno elektronicky

kontrolor

Rozdělovník:

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