

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

DSO Východní Slovácko
Vlčnov č. p.124
687 61 Vlčnov

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
10. dubna 2026	Ivana Šebestová	KUZL 33255/2026	KUSP 58253/2025/IAK

Zpráva č. 428/2025/IAK

o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Východní Slovácko, IČO: 75051745 za rok 2025

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 23. 10. 2025 - 24. 10. 2025 (dílní přezkoumání)
9. 4. 2026 - 10. 4. 2026 (konečné přezkoumání)

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

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 22. 8. 2025. Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 10. 4. 2026.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Vlčnov
Vlčnov č. p. 124
687 61 Vlčnov

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ivana Šebestová

DSO Východní Slovácko zastupovali:
předseda Bc. Marek Mahdal
účetní Martina Wampulová

A. Písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu DSO Východní Slovácko na rok 2025 byl zveřejněn na internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí od 29. 11. 2024 do 7. 1. 2025 v souladu s § 39 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC, v platném znění.</p> <p>Návrh obsahoval náležitosti stanovené v § 5 odst. 3 zákona 23/2017 o rozpočtové odpovědnosti, v platném znění.</p> <p>Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12 výše citovaného zákona</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	Rozpočet DSO Východní Slovácko byl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, jeho rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.
Rozpočtová opatření	<p>Byla provedena kontrola úprav rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M předloženého za období 13/2025, v kontrolovaném období nebyla provedena změna rozpočtu spočívající ve změně závazných ukazatelů, byly doloženy 3 změny rozpisu rozpočtu.</p> <p>Rozpočet byl k 31. 12. 2025 plněn po konsolidaci v příjmové části na 74,47 % a ve výdajové ve výdajové části na 76,28 % schváleného rozpočtu.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet DSO Východní Slovácko na rok 2025 byl schválen usnesením členské schůze DSO Východní Slovácko č. 2/12/2024 dne 19. 12. 2024 jako vyrovnaný, v příjmové i výdajové části ve výši 73.077.000,- Kč v souladu s § 4 odst. 4 písm. a) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Jako závazné ukazatele byly stanoveny v příjmové části položky, ve výdajové části jednotlivé OdPa.</p> <p>Svazek obcí zveřejnil schválený rozpočet na rok 2025 na svých internetových stránkách od 7. 1. 2025 do 31. 12. 2025 v souladu s § 39 odst. 7) výše citovaného zákona.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Svazek obcí zveřejnil návrhy střednědobých výhledů rozpočtu na období 25 - 2027 a 2026 – 2028 patnáct dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání Členské schůze v souladu s § 39 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Střednědobý výhled na období 2025 - 2027 byl schválen usnesením Členské schůze dne 18. 12. 2023, na období 2026 – 2028 usnesením č. 3/12/2024 ze dne 19. 12. 2024.</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2027 byl zveřejněn v souladu s § 3 odst. 3 zákona 250/2000,- Sb. o rozpočtových pravidlech ÚSC, v platném znění od 30. 11. 2023 do 4. 1. 2024, na období 2026 – 2028 od 7. 1. 2025 do 31. 12. 2025.</p>
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu DSO Východní Slovácko za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 byl zveřejněn od 4. 6. 2025 do

25. 6. 2025 v souladu s § 39 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.

Závěrečný účet DSO Východní Slovácko za rok 2024 byl projednán a schválen usnesením členské schůze Východního Slovácka dne 20. 6. 2025 bez výhrad v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, součástí závěrečného účtu při jeho projednávání byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 v souladu s § 17 odst. 5 výše citovaného zákona.

Svazek obcí zveřejnil závěrečný účet za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na internetových stránkách od 25. 6. 2025 do 30. 6. 2026 v souladu s § 39 odst. 10 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Bankovní výpis

Ke kontrole byly předloženy bankovní výpisy:

- č.1417211369/0800 (ZBÚ) u České spořitelny, a. s., výpisy č. 001 až 012
- č. 94-1011721/710 (dotační) u ČNB, výpisy č. 1 až 12.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Uzavřena dne 1. 4. 2011 s paní Martinou Wampulovou, která vykonává funkci účetní DSO Východní Slovácko. Dohoda o provedení práce byla schválena Členskou schůzí dne 16. 3. 2011. Účetní přejímá touto dohodou hmotnou odpovědnost za veškeré účetní operace, pokladnu, komunikaci s bankou. Dohoda byla ukončena dne 31. 5. 2020, kdy byla s účetní uzavřena pracovní smlouva od 1. 6. 2020.

Evidence majetku

K 31. 12. 2025 byl majetek evidován na majetkových účtech:

021 - Stavby ve výši 44.822.674,78 Kč, počáteční stav 145.266,- Kč (sklad pro stan v budově), **přírůstek ve výši 44.677.408,78 Kč:**

- RE-USE centrum a zázemí SD v hodnotě 6.125.221,- Kč (IČ 31)
- provozní objekt odpadového centra v hodnotě 6.125.221,- Kč (IČ 32)
- místnost obsluhy a zázemí zaměstnanců v hodnotě 14.040.842,- Kč (IČ 33)
- zpevněné plochy, odvodnění v hodnotě 17.385.805,- Kč (IČ 34)
- přípojka NN v hodnotě 153.150,- Kč (IČ 35)
- přípojka vody v hodnotě 170.131,- Kč (IČ 36)
- přípojka dešťové kanalizace v hodnotě 2.558.666,- Kč (IČ 37)
- přípojka splaškové kanalizace v hodnotě 112.902,- Kč (IČ 38)
- oplocení areálu v hodnotě 1.835.275,- Kč (IČ 39)
- areálový rozvod NN + VO v hodnotě 574.293,78 Kč (IČ 40)

Oprávký v celkové výši 25.681,- Kč byly zaúčtovány na účtu 081.

022 - Samostatné hmotné movité věci ve výši 6.590.628,22 Kč, počáteční stav ve výši 955.801,- Kč, **přírůstek:**

regály a vak pro stan v hodnotě 85.906,- Kč (IČ 2)

hala, podium, ozvučovací systém 761.600,- Kč (IČ 3) nafukovací multifunkční kombo Kamel v hodnotě 108.295,- Kč (IČ 10)

kamerový systém odpadové centrum v hodnotě 91.817,22 Kč (IČ 11)

lis odpadové centrum VS Nivnice v hodnotě 2.861.650,- Kč (IČ 12)

4x vanový kontejner SMR 7 m3 v hodnotě 90.750,- Kč/ks, celkem 363.000,- Kč (IČ 13 – 16)

9x vanový kontejner ABROLL-ABR-36 m3 v hodnotě 210.540,- Kč/ks tj. celkem 1.894.860,- Kč (IČ 17 – 25)

5x skladový kontejner RE USE v hodnotě 84.700,- Kč/ks, tj. celkem 423.500,- Kč (IČ 26 – 30).

Oprávký v celkové výši 752.073,05 Kč vykázány na účtu 082.

028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 178.227,80 Kč, v kontrolovaném období bez pohybu na účtu.

Oprávky ve výši 178.227,80 Kč vykázány na účtu 088.

**Evidence
pohledávek**

Dlouhodobé pohledávky byly k 31. 12. 2025 vykázány v nulové výši. Krátkodobé pohledávky vykázány k 31. 12. 2025 ve výši 9.170.000,- Kč na účtech:

314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 14.000,- Kč na:

- elektrickou energii (314 0115)

388 – Dohadné účty aktivní ve výši 9.156.000,- Kč:

- očekávaný doplatek dotace ze SFŽP na Odpadové centrum Východního Slovácka“ (388 0300).

Evidence závazků

Dlouhodobé závazky byly vykázány k 31. 12. 2025 v nulové výši.

Krátkodobé závazky vykázány k 31. 12. 2025 ve výši 113.048,- Kč se zůstatky na účtech:

331 – Zaměstnanci ve výši 65.027,- Kč, z toho:

- DPP zaměstnanec skladu ve výši 5.582,- Kč (331 0000)
- Mzdy na účet ve výši 51.625,- Kč (331 0100)

336 – Sociální pojištění 26.494,- Kč, z toho:

- zaměstnanci 5.540,- Kč
- organizace 20.954,- Kč

337 – Zdravotní pojištění 11.407,- Kč, z toho:

- zaměstnanci 3.803,- Kč
- organizace 7.604,- Kč

342 – Ostatní daně, poplatky ve výši 10.120,- Kč:

- daň zálohová

- ověřeno na rekapitulaci – sumář mezd za období 12/2025.

Faktura

V kontrolovaném období byla vystavena jedna **odběratelská faktura pod č. 250001** pro Klub kultury UH, příspěvkovou organizaci dne 13. 9. 2025 za zajištění průvodu Regionu Východní Slovácko na XII. Slováckých slavnostech vína a otevřených památek na 30.000,- Kč – *úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet DSO VS u ČS a. s. č. 14172211369/0800 dne 22. 10. 2025 – ověřeno na výpis č. 010.*

Dodavatelské faktury byly v roce 2025 zaevidované v KDF pod č. 1 až 57.

Faktury byly opatřeny „Záznamem o likvidaci“ s podpisy příkazce operace, správce rozpočtu, hlavní účetní a účtovacím předpisem na SU AU. Zaúčtování na OdPa a pol. rozpočtové skladby bylo prováděno v účetních denících zakládáných u bankovního výpisu. **Byla provedena namátková kontrola dodavatelských faktur zaevidovaných pod č. 35 – 57,** všechny faktury byly uhrazeny bezhotovostním převodem – ověřeno na výpisy účtu u ČS a. s. č. 010, 011 a 012.

Hlavní kniha

Předložena za období 12/2025, obsahovala počáteční stavy a obraty a zůstatky jednotlivých SU a AU a náležitosti stanovené v § 13, odst. 2 zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za stejné období.

Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Předsedou sdružení byl stanoven plán inventur na rok 2025, inventura byla provedena dle plánu v termínu do 27. 1. 2026. Za organizaci, řízení, provádění a kontrolu inventarizace majetku a závazků byla odpovědná inventarizační komise ve tříčlenném složení.</p> <p>Dne 15. 12. 2025 bylo provedeno proškolení členů IK - doloženo prezenční listinou s podpisovým záznamem.</p> <p>Kontroly byly předloženy číslované inventurní soupisy č. 1 - 18, které byly doloženy přílohami např. saldokonta pohledávek, závazků, soupisy majetku aj. Předmětem inventarizace a přezkoumání byly účty 021, 022, 028, 061, 231, 403, 388, 261, 262, 311, 331, 336, 337, 342, 321, 401, 406, 408, 432, 314 a 042</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2025 byla zpracována 31. 12. 2025, součástí zprávy bylo srovnání účetního stavu majetku se stavem zjištěným inventarizací, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Dodavatelské faktury evidovány v ručně vedené knize závazků pro neplátce DPH. V kontrolovaném období od 1. 1. do 31. 12. 2025 bylo zaevidováno celkem 57 dodavatelských faktur, všechny přijaté faktury byly uhrazeny, na účtu 321 – Dodavatelé byl vykázán nulový zůstatek.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Vedena programem Gordic, v kontrolovaném období byla vystavena 1 odběratelská faktura pod č. 250001 na 30.000,- Kč – uhrazena 22. 10. 2025, k 31. 12. 2025 byl na účtu 311 – Odběratelé byl vykázán nulový zůstatek.</p>
Pokladní doklad	<p>Příjmy a výdaje v hotovosti jsou vybírány nebo vypláceny na základě příjmových a výdajových pokladních dokladů zpracovaných programem Gordic, doklady obsahovaly předepsané náležitosti, číslovány byly jednou souvislou číselnou řadou.</p> <p>V kontrolovaném období byly vystaveny pokladní doklady č. 1 – 17, které byly předmětem kontroly v návaznosti na jejich náležitosti, doložení prvotními účetními doklady a na zápisy v pokladním deníku. Účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., v platném znění, všechny pokladní operace byly zaznamenány v pokladním deníku.</p> <p>Dotace pokladny provedena v celkové výši 30.000,- Kč (PPD 1 ze dne 12. 5. 2025 na 15.000,- Kč a PPD z 22. 7. 2025 na 15.000,- Kč).</p>
Pokladní deník	<p>Zpracován programem Gordic, obsahoval předepsané náležitosti. Pokladní deník byl uzavírán ke konci měsíce, byla provedena kontrola převodu zůstatků pokladní hotovosti – nebyl zjištěn rozdíl.</p> <p>K 31. 12. 2025 byl zůstatek pokladní hotovosti v pokladním deníku vykázán v nulové výši - vykázán na rozvahovém účtu 261. Poslední zápis v pokladním deníku VPD 17 ze dne 31. 12. 2025 – nákup kancelářských potřeb v hodnotě 193,- Kč.</p>
Příloha rozvahy	<p>Předložena zpracována dne 24. 2. 2026 za období 13/2025, zaslaná do CSÚIS dne 18. 2. 2026, obsahovala vysvětlení a doplňující informace dle ust. § 7 odst. 3) až 5) a ust. § 19 odst. 5) zákona 563/1991 Sb., v platném znění.</p>
Rozvaha	<p>Ke kontrole byla předložena rozvaha ze dne 7. 4. 2026 za období 13/2025 programem Gordic, do CSÚIS zaslaná 18. 2. 2026. Počáteční zůstatky účtů, jimiž se</p>

otevřelo účetní období, navazovaly na konečné zůstatky, kterými bylo předcházející období uzavřeno.

Aktiva celkem ve výši 63.895.880,23 Kč byla rovna pasivům celkem. Korekci celkových aktiv ve výši 955.981,85 Kč tvořily zůstatky účtů opravek k dlouhodobému hmotnému majetku, z toho:

- účtu 021 ve výši 25.681,- Kč
- účtu 022 ve výši 752.073,05 Kč
- účtu 028 ve výši 178.227,80 Kč

Dlouhodobý finanční majetek byl k 31. 12. 2025 vykázán ve výši 4.000.000,- Kč na účtu:

061 – Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem, jedná se o:

- dobrovolný peněžitý příspěvek poskytovatele DSO Východní Slovácko společnosti Odpadové centrum Východního Slovácka s. r. o., Nivnice na zajištění financování nákupu techniky potřebné k výkonu podnikatelské činnosti společnosti.

Krátkodobý finanční majetek byl vykázán v celkové výši 90.331,28 Kč na účtech:

231- Základní běžný účet ve výši 90.331,28 Kč, zůstatek byl ověřen na zůstatky bankovních účtů:

- u ČS a. s. č.1417211369/0800ve výši 83.630,79 Kč ověřen na výpis č. 012 ze dne 31. 12. 2025
- u ČNB č. 94-1011721/710 ve výši 6.700,49 Kč ověřen na výpis č. 19 ze dne 31. 12. 2025.

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje programem Gordic podvojnými účetními zápisy o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti časově a věcně souvisí, účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků včetně dluhů a jiných pasiv, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření v soustavě podvojného účetnictví v souladu s § 2 zákona 563/1991 Sb., v platném znění. **Předmětem přezkoumání byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2025.**

Účetní doklady byly zakládány v členění na bankovní výpisy, vnitřní účetní doklady, pokladní doklady a dodavatelské faktury, byly opatřeny podpisovými záznamy osob odpovědných za účetní případ a za jeho zaúčtování v souladu s Dodatkem k dispozičnímu oprávnění platností od 1. 1. 2023 (změna předsedy a místopředsedy DSO VS) a podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní v **souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.**

Účtový rozvrh

Zpracován na základě směrné účtové osnovy podle § 76, uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a členění na analytické účty podle § 77 na rok 2025, obsahoval syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů, k sestavení účetní závěrky a k přenosu účetních záznamů podle technické vyhlášky o účetních záznamech a podle jiných právních předpisů.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Zpracovaný a zasláný do CSÚIS dne 24. 2. 2026 za období 13/2025, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 333/2023 Sb. platnou od 1. 1. 2024, kterou se mění vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2025

Daňové příjmy.....	0,-
Nedaňové příjmy	30.884,25
Kapitálové příjmy.....	0,-
Přijaté dotace	71.463.028,90
Příjmy celkem.....	71.493.913,15
Konsolidace příjmů (pol. 4134).....	17.070.000,-
Příjmy celkem po konsolidaci.....	54.423.913,15
Běžné výdaje	18.294.192,24
Kapitálové výdaje.....	54.515.736,-
Výdaje celkem.....	72.809.928,24
Konsolidace výdajů	17.070.000,-
Výdaje celkem po konsolidaci.....	55.739.928,24

Saldo P + V po konsolidaci.....-1.316.015,09
 Počáteční stav účtu k 1. 1. 2025.....1.406.346,37

Konečný zůstatek k 31. 12. 2025.....90.331,28 Kč byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky k 31. 12. 2025 na účtech u ČS a. s. č.1417211369/0800 ve výši 83.630,79 Kč ověřen na výpis č. 012 ze dne 31. 12. 2025 a účtu ČNB č. 94-1011721/710 ve výši 6.700,49 Kč ověřen na výpis č. 12 ze dne 31. 12. 2025.

Výkaz zisku a ztráty

Sestaven dne 31. 3. 2026 za období 13/2026 programem Gordic a zaslán do CÚIS dne 18. 2. 2026, v souladu s odst. 3 § 3 zákona 563/1991 Sb., v platném znění jsou ve výkazu zisku a ztrát uspořádány položky nákladů a výnosů a výsledku hospodaření.

Náklady celkem.....1.358.533,24 Kč

Výnosy celkem.....787.710,40 Kč

výsledek hospodaření (zisk).....570.822,84 Kč

odpovídal hodnotě vykázané v pasivech rozvahy k 31. 12. 2024 jako vlastní kapitál písm. C, odst. III – výsledek hospodaření a bod 1.

Plnění nákladů vykázano na účtech:

- 501 - spotřeba materiálu ve výši 4.142,- Kč, tj. 0,32 %
 - spotřeba energie ve výši 801,- Kč, tj. 0,06 %
 - 511 - opravy a udržování ve výši 6.135,- Kč, tj. 0,45 %
 - 513 - cestovné ve výši 57.758,- Kč, tj. 4,25 %
 - 518 – ostatní služby ve výši 198.692,24 Kč, tj. 14,63 %
 - na účtu 521 – mzdové náklady ve výši 488.284,- Kč, tj. 35,94 %
 - 524 - zákonné sociální pojištění ve výši 161.892,- Kč, tj. 11,92 %
 - 538 - jiné daně a poplatky ve výši 2.268,- Kč, tj. 0,17 %
 - 543 dary a jiná bezúplatná předání ve výši 2.000,- Kč, tj. 0,15 %
 - 551 – odpisy dlouhodobého majetku ve výši 144.705,- Kč, tj. 10,65 %
 - 572 – náklady vybraných místních vládních institucí na transfery ve výši 391.856,- Kč, tj. 28,84 %
- celkových nákladů.

Výnosy vykázano na účtech:

- 602 - výnosy z prodeje vlastních výrobků ve výši 30.000,- Kč, tj. 3,81 %
- 662 - úroky ve výši 884,25 Kč, tj. 0,11 %
- 672 - výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů ve výši 756.826,15 Kč,- Kč, tj. 96,08 %

celkových výnosů.

**Listina o
založení
právnícké osoby**

Notářským zápisem č. NZ 544/2024 ze dne 22. 11. 2024 byla sepsána Zakladatelská listina společnosti s ručením omezeným "**Odpadové centrum Východního Slovácka s. r.o., Nivnice**" se sídlem Sídliště 1000, Nivnice, PSČ 687 51. **Datum vzniku 28. 11. 2024.**

Předmětem podnikání společnosti je nakládání s odpady (vyjma nebezpečných), zprostředkování obchodu a služeb, velkoobchod a maloobchod, půjčování a pronájem movitých věcí, poskytování technických služeb, výroba, obchod a služby jinde nezařazené.

Společníkem společnosti je právnická osoba - svazek obcí s názvem Východní Slovácko se sídlem ve Vlčnově č. p. 124, Vlčnov 687 61, IČ 75051745, vedený v rejstříku svazků obcí u Krajského soudu ve Zlíně.

Vklady a podíly: ve svazku existuje jediný druh podílu, a to základní podíl, každý vlastník může vlastnit pouze jeden podíl. Společník právnická osoba svazek obcí Východní Slovácko má vklad do základního kapitálu ve výši 100.000,- Kč, čemuž odpovídá základní podíl ve výši 100 %.

Vklad 100.000,- Kč proveden dne 27. 11. 2024 z účtu DSO u KB a. s. č. 1427211369 na účet společnosti s. r. o. "Odpadové centrum Východního Slovácka" založený u KB a. s. pod č. 131-3234560207/0100. Smlouva o účtu pro správu vkladů u KB a. s. byla uzavřena dne 27. 11. 2024.

Nejvyšším orgánem společnosti je Valná hromada, kterou svolává jednatel společnosti. Společnost má 3 jednatele, kteří tvoří kolektivní orgán, společnost zastupují ve všech právních jednáních vždy dva jednatele společně.

Doložen Výpis z obchodního rejstříku s údaji platnými k 2. 12. 2024.

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

Dobrovolný svazek obcí (dále DSO) Východní Slovácko byl založen na základě Smlouvy o vytvoření dobrovolného svazku obcí, jejíž přílohou jsou Stanovy svazku obcí Východní Slovácko.

Svazek obcí tvoří obce:

- Bánov
- Bystřice pod Lopeníkem
- Korytná
- Nivnice
- Suchá Loz
- Vlčnov

Osvědčení o registraci svazku obcí Východní Slovácko bylo vydáno KÚZK dne 10. 5. 2005 pod č. j. KUZL 10250/2005 STR.

Nové STANOVY byly přijaty ve Vlčnově dne 12. 11. 2013 s účinností od 1. 1. 2014, v kontrolovaném období beze změn.

Sídlo svazku: Obecní úřad ve Vlčnově,
Vlčnov 124,
PSČ 687 61, okr. Uherské Hradiště

Předmět činnosti: Všeestranný rozvoj části regionu Zlínského kraje a přilehlých příhraničních mikroregionů se zaměřením na přeshraniční spolupráci s partnerskými organizacemi ve Slovenské republice působícími na území Trenčinského kraje, koordinaci a kooperaci aktivit pro vytváření podmínek harmonického rozvoje

příhraničních regionů a oblastí, jichž se dohoda týká v oblastech: regionální rozvoj a územní plánování, doprava a komunikace, veřejná doprava, ochrana životního prostředí, především ochrana přírody, odpadové hospodářství, problematika nezaměstnanosti, dopravní možnosti, bydlení aj., hospodářský rozvoj, zejména podpora drobného a středního podnikání, rozvoj zemědělství, údržba krajiny a rozvoj venkovských sídel, zdravotnictví a sociální činnost, kultura, volný čas, sport, prevence kriminality, turistika, agroturistika a cykloturistika, vzájemná, informační a publikační činnost, zajištění jiných činností k dosažení cílů vyplývajících z těchto stanov, budování infrastruktury

Úprava majetkových poměrů:

členové svazku obcí nevkládají do svazku obcí majetek mimo členských příspěvků, dotací, grantů a darů, příjmů z vlastní činnosti a další příjmy, které nejsou v rozporu se Stanovami.

V bodě 6 čl. V Stanov je uvedeno, že Svazek může vedle hlavní činnosti vyvíjet též vedlejší hospodářskou činnost spočívající v podnikání nebo jiné výdělečné činnosti, je-li její účel v podpoře hlavní činnosti nebo v hospodárném využití majetku svazku.

Orgány svazku obcí jsou:

Členská schůze
Předseda svazku
Místopředseda svazku

Na základě hlasování členské schůze Východního Slovácka ze dne 19. 12. 2022 byl předsedou DSO Východní Slovácko zvolen s účinností od 1. 1. 2023 Bc. Marek Mahdal, starosta obce Bánov a místopředsedou Petr Kašpařík, starosta obce Vlčnov.

Vedením účetnictví byla od 1. 4. 2011 pověřena paní Martina Wampulová.

Darovací smlouvy

Dne 18. 9. 2025 uzavřel svazek obcí Východní Slovácko **darovací smlouvu č. 1/2025 na poskytnutí finančního daru ve výši 2.000,- Kč** za moderování na Slavnostech vína v Uherském Hradišti. Finanční dar byl vyplacen v hotovosti z pokladny dne 18. 9. 2025 - doloženo VPD 12.

Dohody o provedení práce

Dne 1. 5. 2025 byla uzavřena dohoda o provedení práce skladníka ve Vlčnově v období od 1. 5. 2025 do 30. 12. 2025, sjednaná odměna 150,- Kč/hod, výplata bude provedena podle skutečně odpracovaných hodin a nepřesáhne měsíčně 7.000,- Kč. Odměna za září 2025 ve výši 5.355,- Kč (42 hodin x 150,- Kč) byla vyplacena v říjnu, doloženo hromadným příkazem k úhradě zadáním hromadné domácí platby z 6. 10. 2025.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

DSO VS přijalo v kontrolovaném období:

- **neinvestiční dotaci ve výši 675.360,- Kč** (pol. 4121) - jednalo se o členské příspěvky obcí ve výši 60,- Kč/obyvatele, (příspěvek byl schválen usnesením členské schůze DSO dne 19. 12. 2024 bez navýšení).

Příspěvky byly přijaty na účet obce u ČS a. s. č. 14172111369/0800:

- Vlčnov ve výši 176.940,- dne 11. 3. 2025 – výpis č. 003
- Bánov ve výši 126.540,- Kč dne 20. 3. 2025 – výpis č. 003
- Korytná ve výši 53.160,- Kč dne 1. 4. 2025 – výpis č. 004
- Suchá Loz ve výši 69.300,- Kč dne 11. 4. 2025 – výpis č. 004
- Nivnice ve výši 198.780,- Kč dne 31. 3. 2025 – výpis č. 003
- Bystřice pod Lopeníkem ve výši 50.640,- Kč dne 14. 4. 2025 – výpis č. 004.

Příspěvek na pol. 4121 schválen v rámci rozpočtu DSO na rok 2025 ve výši 684.000,- Kč.

- **investiční dotaci na vybudování systému pro separaci a sběr odpadu na území Zlínského kraje ve výši 24.644.668,90 Kč** (přijetí pod UZ 15501 na pol. 4216, nástroj 148, zdroj 5 – prostředky EU), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 23-059/0003302 uzavřené s Ministerstvem životního prostředí, *na účet obce u ČNB č. 94-1011721/0710 přijata část ve výši 5.706.658,06 Kč dne 21. 8. 2025 – věřeno na výpis č. 9, část ve výši 10.389.362,75 Kč dne 8. 10. 2025 – ověřeno na výpis č. 13 a část ve výši 8.548.648,09 Kč dne 2. 12. 2025 – ověřeno na výpis č. 17, dotace byla schválena v rámci rozpočtu DSO na rok 2025 usnesením č. 2/12/2024 dne 19. 12. 2024*

Příjmy na pol. 4216 schváleny v rámci rozpočtu na rok 2025 ve výši 43.150.000,- Kč.

- **investiční transfery od členských obcí v celkové výši 25.760.000,- Kč** (přijetí na pol. 4221), příspěvky od obcí byly poskytnuty na základě usnesení členské schůze DSO Východní Slovácko č. 3-11/2024 ze dne 25. 11. 2024 jako podíly na investičních výdajích stavby Odpadového centra VS a na celkové investici do svozové a manipulační techniky.

Příspěvky byly přijaty na účet DSO Východní Slovácko u ČS a. s. č. 14172111369/0800:

- Vlčnov ve výši 3.860.000,- Kč na stavbu dne 11. 3. 2025 – výpis č. 003 na techniku ve výši 2.949.000,- Kč dne 21. 5. 2025 – výpis č. 005,
- Bánov ve výši 2.730.000,- Kč na stavbu dne 10. 3. 2025 – výpis č. 003, na techniku 2.109.000,- Kč dne 12. 5. 2025 – výpis č. 005
- Korytná ve výši 1.200.000,- Kč na stavbu dne 7. 3. 2025 – výpis č. 003, na techniku 886.000,- Kč dne 1. 4. 2025 – výpis č. 004
- Suchá Loz ve výši 1.460.000,- Kč na stavbu dne 10. 3. 2025 – výpis č. 003, na techniku 1.152.000,- Kč dne 13. 3. 2025 – výpis č. 003
- Nivnice ve výši 7.470.000,- Kč dne 13. 6. 2025 – výpis č. 006 a 3.313.000,- Kč na techniku dne 29. 10. 2025 – výpis č. 010
- Bystřice pod Lopeníkem na stavbu ve výši 1.100.000,- Kč dne 3. 4. 2025 – výpis č. 004, na techniku 844.000,- Kč dne 13. 5. 2025 – výpis č. 005.

Příjmy na pol. 4221 schváleny v rámci rozpočtu na rok 2025 ve výši 29.202.000,- Kč.

Smlouvy ostatní

Dne 20. 6. 2025 uzavřelo DSO Východní Slovácko (jako poskytovatel) a Odpadové centrum Východní Slovácko s. r. o. (společnost) Smlouvu o poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál. Poskytovatel je společníkem Společnosti s podílem o velikosti 100 % v poměru k základnímu kapitálu Společnosti, kdy podílu odpovídá vklad do základního kapitálu uvedené společnosti ve výši 100.000,- Kč.

Poskytovatel se touto smlouvou zavazuje poskytnout Společnosti peněžitý příplatek mimo základní kapitál ve výši 300.000,- Kč. Účelem poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál je zajištění financování nákupu služeb potřebných k výkonu podnikatelské činnosti Společnosti, zejména zadavatelské činnosti pro výběrová řízení, ekonomické posouzení, školení a poradenské služby. Příspěvek byl uhrazen z účtu DSO u ČS a. s. č. 1417211369/0800 na účet Společnosti u KB a. s. č. 131-3234560207/0100 dne 30. 6. 2025 - ověřeno na výpis č. 006.

Dne 7. 11. 2025 uzavřelo DSO Východní Slovácko (jako poskytovatel) a Odpadové centrum Východní Slovácko s. r. o. (společnost) Smlouvu o poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál. Poskytovatel je společníkem Společnosti s podílem o velikosti 100 % v poměru k základnímu kapitálu Společnosti, kdy podílu odpovídá vklad do základního kapitálu uvedené společnosti ve výši 100.000,- Kč, vklad je Poskytovatelem zcela splacen a tato skutečnost je zapsána do obchodního rejstříku.

Společnost prohlašuje, že jednatelé Společnosti udělili dne 7. 11. 2025 souhlas s tím, aby Poskytovatel jako společník Společnosti přispěl na vytvoření vlastního kapitálu společnosti **poskytnutím dobrovolného peněžitého příplatku ve výši 4.000.000,- Kč** v souladu s ustanovením § 163 odst. 1 zákona o Účelem poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál je zajištění financování nákupu techniky potřebné k výkonu podnikatelské činnosti Společnosti zejména nákladních vozidel, strojů a další techniky, včetně IT techniky a programového vybavení.

Příspěvek byl uhrazen z účtu DSO u ČS a. s. č. 1417211369/0800 na účet Společnosti u KB a. s. č. 131-3234560207/0100 dne 21. 11. 2025 - ověřeno na výpis č. 011.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Ke kontrole byla předložena dokumentace k výběrovému řízení na podlimitní veřejnou zakázku dle § 53 zákona ve zjednodušeném podlimitním řízení na stavební práce a dodávky:

„Odpadové centrum Východního Slovácka.“

Dne 5. 12. 2024 uzavřelo Východní Slovácko se společností INVESTA UH, s. r. o., Uherské Hradiště **Příkazní smlouvu č. 117/2024**, předmětem smlouvy je obstarat pro příkazce Východní Slovácko formou přímého zastoupení, to je jménem a na účet příkazce práce spojené se zajištěním zadání veřejné zakázky.

Výzva k podání nabídky byla zveřejněna na [HTTPS://nen.nipez.cz/profil/Vych](https://nen.nipez.cz/profil/Vych) dne 13. 12. 2024. Pro hodnocení nabídek stanovil zadavatel jako **hodnotící kritérium nejnižší nabídkovou cenu. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky na stavební práce je 45.100.000,- Kč bez DPH, na vybavení 4.700.000,- Kč. Lhůta pro podání nabídek stanovena do 6.1. 2025 9.00 hod.**

STAVBY SR Group, s. r. o., podaly žádost o vysvětlení zadávací dokumentace, doloženo vyjádření projektanta – odesláno žadateli dne 20. 12. 2024 – dodatečné informace zveřejněny na profilu dne 20. 12. 2024.

Bankovní záruky – jistiny složily společnosti 3V&H, s.r. o., STAVBY VANTO s. r. o., SMO a. s. Navláčil stavební firmy s. r. o. a ELKOPLAST CZ s. r. o.

Doložena Prohlášení zadavatele o zproštění povinností plynoucích z bankovní záruky.

Dále bylo doloženo:

- ✓ Jmenování členů komise pro otvírání nabídek z 6. 1. 2025
- ✓ Seznam 5 podaných nabídek
- ✓ Protokol o otevírání obálek z 6. 1. 2025
- ✓ Krycí listy nabídek
- ✓ Podklady pro členy hodnotící komise
- ✓ Doklad o odeslání systémem NEN NIPEZ
- ✓ Tabulka údajů z nabídek dle § 109 odst. 3 ZZVZ n 1. a 2. část VZ
- ✓ Jmenování členů hodnotící komise 6. 1. 2025
- ✓ Zpráva o jednání hodnotící komise

- ✓ Rozhodnutí o výběru dodavatele:
 - části VZ SMO a. s., Zlínská 172, Kvítkovice, 765 02 Otrokovice, IČ 42339839 s nabídkovou cenou bez DPH ve výši 33.777.777,- Kč, včetně DPH 40.871.110,17 Kč
 - části VZ EKOPLAST CZ s. r. o., Štefánikova 2664, 760 01 Zlín, IČ 25347942 s nabídkovou cenou 4.581.000,- Kč bez DPH
- ✓ Doklad o odeslání účastníkům výběrového řízení
- ✓ Oznámení o výběru dodavatele
- ✓ Seznam předložených dokumentů před podpisem smlouvy s vítězným dodavatelem na VZ
- ✓ Seznam předložených dokumentů SMO a. s. před podpisem smlouvy

Dne 12. 2. 2025 byla uzavřena Smlouva o dílo se společností SMO a. s. Zlínská 172, Kvítkovice, 765 02 Otrokovice, IČ 42339839 s cenou bez DPH ve výši 33.777.777,- Kč, včetně DPH 40.871.110,17 Kč.

Zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 2. 2025 - stavební část.

Dodatek č. 1 uzavřený dne 20. 8. 2025 – navýšení ceny díla o 636.036,- Kč (provedení sanace zemní pláně z důvodu nevyhovujících statických zkoušek), cena po navýšení bez DPH 34.413.813,- Kč, včetně DPH 41.640.713,73 Kč.

Zveřejněn na profilu zadavatele dne 20. 8. 2025.

Kupní smlouva se společností ELKOPLAST CZ, s. r. o., Štefánikova 2664, 760 01 Zlín, IČ 25347942 s cenou 4.581.000,- Kč bez DPH, včetně DPH 5.543.010,- Kč byla uzavřena dne 30. 1. 2025. Předmětem smlouvy je dodání nové, nepoužité věci a převést na něho vlastnické právo k těmto věcem: RE-USE skladový kontejner 5 ks, ABROLL kontejner 36 m3 9 ks, vanový kontejner 7 m3 4 ks a lis na papír a platy 1 ks. Zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 1. 2025 – na vybavení 2. část

Členská schůze vzala na vědomí bez námitek usneseními č. 1/01/2025 a 2/01/2025 ze dne 24. 1. 2025 zprávu provedeném výběrovém řízení na realizaci projektu „Odpadové centrum Východního Slovácka“ a pověřila předsedu podpisem smluv.

Vnitřní předpis a směrnice

Byly předloženy směrnice:

Směrnici pro provedení inventarizace, která upravuje plán inventarizace, náplň práce inventarizačních komisí aj., účinnost od 31. 12. 2011

Směrnice Odepisování dlouhodobého majetku – odpis stanoven rovnoměrný, roční. **Dodatkem č. 1** dle zák. 563/(1991 Sb., a ČÚS 708 je od 1. 1. 2015 stanovena zbytková hodnota u dlouhodobého majetku v nulové výši. Účinnost směrnice od 31. 12. 2011 **Směrnice k vedení účetnictví** s účinností od 1. 1. 2012, směrnice obsahuje postupy a pravidla vedení účetnictví, dlouhodobý majetek a jeho evidenci, zásoby a jejich evidenci, archivaci, harmonogram roční účetní závěrky, vysílání na pracovní cesty a cestovní náhrady, oběh účetních dokladů.

Směrnice ve věci zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 1. 1. 2014, směrnici je stanoven postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu na:

dodávky - od předpokládané hodnoty 1,- Kč do 100.000,- Kč bude proveden výběr jednoho vhodného uchazeče. Od 100.001 do 500.000,- Kč bude proveden průzkum trhu minimálně u dvou dodavatelů. Od 500.001,- Kč do 2 mil. Kč bez DPH bude provedeno vyhlášení písemné výzvy a odešle se nebo osobně předá minimálně třem dodavatelům

služby - forma zadání je shodná s finančními limity určenými pro veřejné zakázky na

dodávky.

stavební práce - od předpokládané hodnoty 1,- Kč do 100.000,- Kč bude proveden výběr jednoho vhodného uchazeče. Od 100.001 do 500.000,- Kč bude proveden průzkum trhu minimálně u dvou dodavatelů. Od 500.001,- Kč do 6 mil. Kč bez DPH bude provedeno vyhlášení písemné výzvy a odešle se nebo osobně předá minimálně třem dodavatelům.

Směrnice o schvalování účetní závěrky DSO Východní Slovácko s účinností od 26. 3. 2014.

Usnesením členské schůze DSO VS ze dne 11. 12. 2017 bylo s platností od 1. 1.2018 schváleno vyplácení cestovních náhrad zaměstnancům VS s použitím vlastních osobních automobilů. Cestovní náhrady budou uplatňovány 1x za kalendářní čtvrtletí dle vyhlášky. Vyúčtování je zaměstnanec povinen předložit do 30 kalendářních dnů od konce příslušného čtvrtletí. Jako počátek a konec pracovní cesty bude uváděna Obec Suchá Loz, kde mikroregion a jeho manažer využívá kancelářské prostory, ačkoliv je oficiální sídlo VS ve Vlčnově.

Směrnice byly v kontrolovaném období beze změn, platné i pro rok 2025.

**Zápisy z jednání
orgánů
dobrovolných
svazků obcí**

Byla předloženy zápisy:

ze dne 19. 12. 2024 v návaznosti na schválení členského příspěvku na rok 2024 ve výši 60,- Kč/obyvatel, rozpočet DSO na rok 2025 a střednědobý výhled rozpočtu na období 2026 – 2028

ze dne 23. – 24. 1. 2025 Luhačovice – členská schůze vzala na vědomí bez námitek zprávu o provedeném výběrovém řízení pro realizaci projektu Odpadové centrum Východního Slovácka a pověřila předsedu podpisem smlouvy o dílo s vítězným účastníkem SMO a. s., Otrokovice, vzala na vědomí bez námitek zprávu o provedeném výběrovém řízení pro realizaci projektu Odpadové centrum Východního Slovácka a pověřila předsedu podpisem kupní smlouvy s vítězným účastníkem ELKOPLAST CZ, s. r. o., Zlín, vzala na vědomí bez námitek zprávu o provedeném výběrovém řízení na Pořízení svozového vozidla a pověřila předsedu podpisem kupní smlouvy s vítězným účastníkem HANES s. r. o., Praha

ze dne 25. 4. 2025 – členská schůze schválila uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene na pozemku parc. č. 6751 v k. ú. Nivnice s Městem Uh. Brod dle GP č. 2848-144/2025, vzala na vědomí zprávu o přípravě zadávacího řízení na služby využití a likvidace odpadů v roce 2026 ve spolupráci s fi. ASHPA oběhová hospodářství s. r. o. a pověřilo jednatele Odpadového centra VS s. r. o., k provedení potřebných úkonů

ze dne 20.6. 2025 – byl schválen závěrečný účet za rok 2024 a celoroční hospodaření bez výhrad, schválena účetní závěrka k 31. 12. 2024, členská schůze schválila převod finančních prostředků ve výši 300.000,- Kč společnosti Odpadové centrum Východní Slovácko, s. r. o. dle Smlouvy o poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál

ze dne 4. 8. 2025 - usnesením č. 1a - 08/2025 byl schválen Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo na provedení víceprací v hodnotě 636.036,- Kč bez DPH na stavbě Odpadové centrum VS, obci Nivnice byla schválena finanční spoluúčast na úhradě odvodů za odnětí půdy ve výši 150.492,- Kč ze zemědělského půdního fondu na stavbu Odpadového centra (parc. č. 6752/2 a 6752/3 v k. ú. Nivnice).

ze dne 8. 9. 2025 - bylo schváleno zadání realizace kamerového systému firmě Bublacom s. r. o. na stavbě Odpadového centra VS, bylo schváleno vytvoření manažerského pracovního místa s úvazkem 0,9 pro Odpadové centrum VS, aj.

ze dne 7. 11. 2025 – Členská schůze schválila uzavření Smlouvy o poskytnutí peněžního příplatku mimo základní kapitál společnosti Odpadové centrum Východního Slovácka s. r. o., ve výši 4.000.000,- Kč, uzavření Smlouvy o dílo a výpůjčce na zajištění provozu zařízení pro nakládání s odpady se společností Odpadové centrum VS s. r. o.

ze dne 15. 12. 2025 – byl schválen členský příspěvek pro rok 2026 ve výši 100,- Kč na obyvatele, rozpočet DSO na rok 2026, střednědobý výhled rozpočtu na období 2027 – 2029, dále bylo schváleno uzavření Smlouvy o poskytnutí peněžního příplatku mimo základní kapitál společnosti Odpadové centrum Východního Slovácka s. r. o., ve výši 8.000.000,- Kč, bylo schváleno podání žádosti o finanční zápůjčku od Obce Nivnice a Vlčnov ve výši 4.000.000,- Kč a současně bylo schváleno uzavření předložených Smluv o zápůjčce peněz od obcí Nivnice a Vlčnova, bylo schváleno uzavření pojistné smlouvy se společností Kooperativa pojišťovna a. s. pro pojištění majetku Odpadového centra Východního Slovácka. Byla určena inventarizační komise pro inventarizaci majetku za rok 2025 a termín jejího provedení do 31. 1. 2026.

Peněžní fondy územního celků

V kontrolovaném období DSO netvořil peněžní fond

Účetní závěrka

Účetní závěrka DSO Východní Slovácko k 31. 12. 2024 byla schválena usnesením členské schůze DSO Východní Slovácko č. 2-06/2025 ze dne 20. 6. 2025, doložen Protokol o schválení účetní závěrky zpracovaný systémem GINIS Express - UCR Gordic, **protokol obsahoval náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 220/2013 Sb., v platném znění.**

Směrnice o schvalování účetní závěrky DSO Východní Slovácko vyhotovena platností od 26. 3. 2014, pro rok 2025 beze změn.

Výpočet dluhu dle zákona 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti

Příjmy po konsolidaci 2022.....	3.269.455,-Kč
Příjmy po konsolidaci 2023.....	869.723,-Kč
Příjmy po konsolidaci 2024.....	1.785.586,-Kč
<u>Příjmy po konsolidaci 2025.....</u>	<u>54.423.913,-Kč</u>
Součet.....	60.348.677,- Kč
Průměr příjmů za 4 roky.....	15.087.169,25 Kč
Dluh celkem.....	0,- Kč (na účtech 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 451, 452, 453, 456, 457 - dle)
Podíl dluhu k průměru příjmů.....	0 %

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 právními osobami 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 Východní Slovácko 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 Východní Slovácko za rok 2025

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,21 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem dobrovolného svazku obcí DSO Východní Slovácko dne 10. 4. 2026.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

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.

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 Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, 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 zástupce dobrovolného svazku obcí DSO Východní Slovácko o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis

1 x obdrží: DSO Východní Slovácko

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní