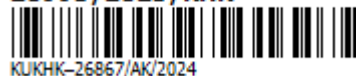




# KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE

Odbor analýz, podpory řízení a kontroly  
oddělení přezkumu hospodaření obcí

20995/2025/KHK



KUKHK-26867/AK/2024

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko, IČ: 71207902 za rok 2024**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 06.09.2024
- 27.02.2025

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 17.07.2024 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání:** Dobrovolný svazek obcí Region Novoměstsko  
nám. Republiky 6  
549 01 Nové Město nad Metují

**Zástupci za dobrovolný svazek obcí:**

předseda svazku - Ing. Milan Slavík  
poradce svazku - Ing. Jiří Kunte  
účetní - Dana Marková

**Přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Nadřa Naglová
- kontrolor:  
Ivana Marková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 27.6.2024**

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 27.02.2025.

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko byly přezkoumány následující písemnosti:

### Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu svazek průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými výborem svazku. ke dni dílčí kontroly bylo schváleno a provedeno 1 rozpočtové opatření.

Do dne 31.12.2024 byla schválena a provedena další 2 rozpočtová opatření. Rozpočtová opatření jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách svazku a současně bylo oznámeno na fyzických úředních deskách členských obcí, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen výborem svazku dne 12.12.2023 jako schodkový ve výši příjmů 320.000 Kč a výdajů ve výši 770.000 Kč. Financování ve výši 450.000 Kč je kryto přebytkem hospodaření z minulých let. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M v souladu se schválením. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl v souladu s platným zněním zákona zveřejněn na úřední desce svazku dne 22. 12. 2023.

Návrh rozpočtu svazku na rok 2024 byl v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na elektronické úřední desce byl zveřejněn od 24.11.2023 do 22.12.2023, na úředních deskách jednotlivých obcí byl rovněž řádně zveřejněn.

### Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2025–2026, obsahuje všechny potřebné údaje, byl schválen na zasedání výboru svazku dne 12.12.2023.

Svazek obcí zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách od 20.11.2023 a na úřední desce v termínu od 24.11.2023 do 22.12.2023 u všech členských obcí.

Svazek obcí zveřejnil střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách dne 22.12.2023 a současně oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu se zákonem.

### Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2023 sestaven v zákonem požadovaném rozsahu byl projednán a schválen na zasedání výboru svazku dne 18.06.2024. Projednání závěrečného účtu bylo uzavřeno s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, plně v souladu s příslušným ustanovením odst. 6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Před projednáním byl návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách a současně zveřejněn na úředních deskách jednotlivých členů DSO od 31.05.2024 do 21.06.2024.

Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem vyvěšen dne 21.06.2024 na elektronické úřední desce svazku.

### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc březen-červen, srpen až prosinec 2024. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla vyhotovena.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrolován Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30.06.2024 a k 31.12.2024.

### **Příloha rozvahy**

Kontrolován výkaz Příloha rozvahy sestavený k 30.06.2024 a k 31.12.2024.

### **Rozvaha**

Kontrolován výkaz Rozvaha sestavený k 30.06.2024 a k 31.12.2024.

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace proúčtované pouze na účtu 403 jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.06.2024 a k 31.12.2024.

Kontrolou vazby na Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin-2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

### **Faktura**

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc březen- červen, srpen až prosinec 2024.

### **Bankovní výpis**

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy za měsíc březen-červen, srpen až prosinec účtů vedených u:

KB - číslo účtu 78-8927220267/0100 - výpisy číslo 3, 4, 5, 6, 8-12

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 24RRD02-0028 určená na realizaci projektu s názvem "Profesionalizace DSO Region Novoměstsko 2024" uzavřená dne 06.05.2024. Dotace byla poskytnuta ve výši 81.000 Kč. Maximální procentuální podíl dotace na uznatelných výdajích projektu nesmí přesáhnout 70,00 % uvedených v žádosti. Doba realizace je stanovena od 01.01.2024 do 31.12.2024. Termín pro podání Závěrečné zprávy byl stanoven do 31.12.2024. Závěrečná zpráva ze dne 20.12.2024 byla předložena, o dotaci a zařazení majetku bylo řádně účtováno.

### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání rady a výboru svazku včetně usnesení. Konkrétní data využitých zápisů jsou uvedena u jednotlivých přezkoumaných písemností.

## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko za rok 2024**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

### **II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko za rok 2024**

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

### **III. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko - za rok 2024**

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

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

### **IV. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

U dobrovolného svazku obcí se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto nebylo provedeno ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený v § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).

### **V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Datum vyhotovení: 27.02.2025

Podpisy kontrolorů:

Nad'a Naglová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Ivana Marková .....

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko byl projednán dne 27.02.2025, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 7 stran – předán do datové schránky územního celku.

**Rozdělovník:**

1. Dobrovolný svazek obcí Region Novoměstsko
2. Královéhradecký kraj

**KONTAKTY:**

Nad'a Naglová	736 521 912	nnaglova@khk.cz
Ivana Marková	725 301 866	imarkova@khk.cz