

**Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní**

Sdružení obcí Hornolidečska
Horní Lideč 292
756 12 Horní Lideč

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
25. února 2025	Ing. Antonín Putala	KUZL 19859/2025	KUSP 48910/2024 IAK

Zpráva č. 357/2024/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO Sdružení obcí Hornolidečska, IČO: 62334743
za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 27. 11. 2024 (dílčí přezkoumání)
25. 2. 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 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 12. 7. 2024.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 25. 2. 2025.

Místo provedení přezkoumání: kancelář SOH, Valašská Polanka č.p. 301

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala

Sdružení obcí Hornolidečska zastupovali:
předseda: Josef Tkadlec
tajemník: Josef Daněk
účetní: Milena Marečková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu Sdružení obcí Hornolidečska na rok 2024 byl zveřejněn na webu Hornolidečska dne 19.2.2024 a na úředních deskách členských obcí v zákonné lhůtě (obec Valašská Polanka zveřejnila dne 16.2.2024). Návrh rozpočtu byl sestaven pro příjmy 10.570 tis. Kč a výdaje 8.848 tis. Kč. Financování 1.722 tis. Kč představuje splácení úvěru (pol. 8124) ve výši 3.336 tis. Kč a zapojení ZBÚ ve výši 1.614 tis. Kč (pol. 8115). Návrh rozpočtu výdajů pokrývá financování těchto aktivit: § 2143 (cestovní ruch), § 2219 (cyklostezka), § 3722, § 4351 (příspěvky na sociální služby), § 5512 (pojištění VVS), § 5213 krizové opatření, § 6310 (obecné příjmy a výdaje z fin. operací), § 6409 (ostatní činnosti). Příjmy tvoří neinvestiční a investiční příspěvky sdružených obcí, úroky bank. účtu, dotace kraje.
Pravidla rozpočtového provizoria	Valné shromáždění Sdružení obcí Hornolidečska dne 4.12.2023 stanovilo pro rok 2024 rozpočtové provizorium takto: - lze čerpat nekapitálové výdaje čtvrtletně do výše 25 % skutečných nekapitálových výdajů za předchozí rok, - lze čerpat výdaje dle schválených INV a NINV akcí podle uzavřených smluv. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna dne 4.12.2023 na webu Hornolidečska. Sdružené obce oznámily zveřejnění dokumentu (obec Valašská Polanka zveřejnila dne 13.12.2023).
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření /RO/ č. 1/2024 schválilo Valné shromáždění /VS/ SOH dne 6.5.2024 (P + 7.414.623,03 Kč, V + 7.475.623,03 Kč, pol. 8115). RO zveřejněno dne 31.5.2024. RO č. 2/2024 schválilo Představenstvo /P/ SOH dne 23.7.2024 (změny V bez navýšení). RO zveřejněno dne 20.8.2024. RO č. 3/2024 schválilo P SOH dne 5.9.2024 (P i V + 15.708 Kč). RO zveřejněno dne 2.10.2024. RO č. 4/2024 schválilo VS SOH dne 6.11.2024 (P i V + 614.861,5 Kč). RO zveřejněno dne 4.12.2024. RO č. 5/2024 schválilo P SOH dne 16.12.2024 (P i V + 6.000 Kč). RO zveřejněno dne 7.1.2025 <u>Ověřeno:</u> RO byla zveřejněna na webu SOH. Sdružené obce oznámily zveřejnění RO (oznámení ověřeno pro obec Valašskou Polanku a Leskovec). Hodnota rozpočtu po změnách odpovídá navýšení schváleného rozpočtu o RO.
Schválený rozpočet	Valné shromáždění Sdružení obcí Hornolidečska /SOH/ dne 6.3.2024 schválilo přebytkový rozpočet SOH na rok 2024 v předloženém znění takto: Příjmy 10.606 tis. Kč, výdaje 8.884 tis. Kč, financování minus 1.722 tis. Kč. Rozpočet byl zveřejněn na webu SOH dne 19.3.2024. Sdružené obce oznámily zveřejnění dokumentu na úředních deskách (obec Valašská Polanka zveřejnila dne 19.3.2024).
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu /SVR/ na období 2024 až 2025 byl zveřejněn na webu SOH dne 14.3.2023. Návrh SVR na období 2025 až 2026 byl zveřejněn dne 19.2.2024 na webu sdružení a úředních deskách sdružených obcí (zveřejnění doloženo). Valné shromáždění Sdružení obcí Hornolidečska /SOH/ dne 6.3.2024 schválilo SVR SOH na období 2025 - 2026. SVR byl zveřejněn na webu dne 19.3.2024. Sdružené obce oznámily zveřejnění dokumentu (obec Valašská Polanka zveřejnila dne 19.3.2024).

Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu SOH za rok 2023 byl zveřejněn na webu sdružení dne 27.5.2024 a úředních deskách sdružených obcí v zákonné lhůtě (obec Valašská Polanka oznámila dne 28.5.2024). Valné shromáždění SOH dne 12.6.2024 projednalo závěrečný účet a vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením, a to bez výhrad. ZÚ byl zveřejněn na webu SOH dne 14.6.2024. Sdružené obce oznámily zveřejnění dokumentu (obec Valašská Polanka oznámila dne 14.6.2024).
Bankovní výpis	<u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2024 dle bankovních účtů:</u> ČS č.ú. 1760899359/0800 - zůstatek 722.401,74 Kč (SÚAÚ 231 0010) ověřen na výpis č.v. 107; ČNB č.ú. 94-1616851/0710 - zůstatek 945.091,50 Kč (SÚAÚ 231 0011) ověřen na výpis p.č. 12; ČS č.ú. 1845066233/0800 - zůstatek 14.514,39 EUR tj. 365.544,91 Kč (SÚAÚ 231 0013) ověřen na výpis č.v. 012. Zůstatky výše 2.033.038,15 Kč odpovídaly hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu. <u>Stav nesplacené jistiny úvěru k 31.12.2024 dle úvěrových účtů:</u> ČS č.ú. 495398179/0800 - zůstatek 2.168.000 Kč (SÚAÚ 451 0000) ověřen na výpis č.v. 012; ČS č.ú. 713302199/0800 - zůstatek 1.244.000 Kč (SÚAÚ 451 0100) ověřen na výpis č.v. 012.
Evidence majetku	Dlouhodobý majetek (účtová skupina 01, 02, 04 a 90) je evidován s využitím SW KEO4. Výpisy z evidence jsou doloženy jako přílohy inventárních soupisů.
Evidence pohledávek	<u>K 31.12.2024 dlouhodobé pohledávky výše 7.414.623,03 Kč v účetnictví:</u> SÚ 471 poskytnuté zálohy na transfery - částka 7.414.623,03 Kč (inv. příspěvek obci Horní Lideč na DPSH).
Evidence závazků	<u>K 31.12.2024 dlouhodobé závazky výše 3.412.000 Kč na účtech:</u> SÚ 451 úvěr - částka 3.412.000 Kč (smlouva o přijetí úvěru). <u>K 31.12.2024 krátkodobé závazky výše 68.255,25 Kč na účtech:</u> SÚ 321 dodavatelé - částka 4.672,21 Kč doložena u IS č. 12 KDF; SÚ 331 zaměstnanci - částka 33.669 Kč, SÚ 336 sociální zabezpečení - částka 8.815 Kč, SÚ 337 zdravotní pojištění - částka 3.731 Kč, SÚ 342 daně - částka 4.755 Kč (vše doloženo rekapitulací mezd 12/2024); SÚ 383 výdaje příštích obd. - částka 12.613,04 Kč doložena fakturou LČR.
Faktura	Kontrola dokladů 24-001-00001 až 24-001-00081 (došlé faktury), účtování předpisu a plánované úhrady.
Inventurní soupis majetku a závazků	Představenstvo SOH dne 6.11.2024 pověřilo k provedení řádné inventarizace majetku, zásob a pohledávek k 31.12.2024 dozorčí radu, její členové tvoří inv. komisi. Proškolení členů inv. komise bylo provedeno dne 10.12.2024, doloženo prezenční listinou. Předseda schválil Plán inventur. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 20.1.2025, téhož dne schválena předsedou výboru SOH. Inv. komise ve zprávě konstatuje, že nebyly zjištěny inventurní ani zúčtovatelné rozdíly. Provedení inventury je doloženo inventárními soupisy /IS/ č. 1 až 30.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je vedena v SW KEO4. Evidence zachycuje k 31.12.2024 přijetí 81 faktur v číselné řadě 24-001-00001 až 24-001-00081.
Kniha odeslaných faktur	V období roku 2024 nebyly vystaveny faktury.

Pokladní doklad	Kontrola dokladů 24-701-00001 až 24-701-00048.																																				
Pokladní kniha (deník)	Pokladní evidence je vedena prostřednictvím SW KEO4, výtisk je měsíčně přikládán k pokl. dokladům. Evidence k 31.12.2024 zachycuje vystavení dokl. č. 24-701-00001 až 24-701-00048 a zůstatek 6.041 Kč. Zůstatek odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze a hodnotě řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.																																				
Příloha rozvahy	Předložen výkaz Příloha za období 12/2024 (odesláno 7.2.2025, doložena zpráva o úspěšném zpracování).																																				
Rozvaha	Rozvaha sestavená k 31.12.2024 (odesláno 7.2.2025, doložena zpráva o úspěšném zpracování). K uvedenému datu činí hodnota aktiv brutto 18.089.038,78 Kč, hodnota aktiv netto 14.204.300,58 Kč. Korekce ve výši 3.884.738,20 Kč je tvořena oprávkami k stálým aktivům. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.																																				
Účetní doklad	Kontrola dokladů 24-802-00001 až 24-802-00012 (bank. účet ČNB), 24-801-00001 až 24-801-00107 (bank. účet ČS).																																				
Účetnictví ostatní	SOH nezřizuje příspěvkovou organizaci, fond.																																				
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestaven k 31.12.2024 (odesláno dne 3.2.2025, doložena zpráva o úspěšném zpracování). Hospodaření dle tříd RS po konsolidaci je uvedeno v tabulce. <table><tr><th>Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč</th><th>Rozpočet schválený</th><th>Rozpočet po změnách</th><th>Plnění rozpočtu</th></tr><tr><td>Nedaňové příjmy</td><td>60 000,00</td><td>66 000,00</td><td>66 273,44</td></tr><tr><td>Kapitálové příjmy</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Přijaté transfery</td><td>10 546 000,00</td><td>18 591 192,53</td><td>18 591 489,53</td></tr><tr><td>Příjmy celkem</td><td>10 606 000,00</td><td>18 657 192,53</td><td>18 657 762,97</td></tr><tr><td>Běžné výdaje</td><td>5 284 000,00</td><td>3 900 861,50</td><td>3 268 889,92</td></tr><tr><td>Kapitálové výdaje</td><td>3 600 000,00</td><td>13 095 331,03</td><td>12 756 325,01</td></tr><tr><td>Výdaje celkem</td><td>8 884 000,00</td><td>16 996 192,53</td><td>16 025 214,93</td></tr><tr><td>Financování</td><td>-1 722 000,00</td><td>-1 661 000,00</td><td>-2 632 548,04</td></tr></table>	Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu	Nedaňové příjmy	60 000,00	66 000,00	66 273,44	Kapitálové příjmy				Přijaté transfery	10 546 000,00	18 591 192,53	18 591 489,53	Příjmy celkem	10 606 000,00	18 657 192,53	18 657 762,97	Běžné výdaje	5 284 000,00	3 900 861,50	3 268 889,92	Kapitálové výdaje	3 600 000,00	13 095 331,03	12 756 325,01	Výdaje celkem	8 884 000,00	16 996 192,53	16 025 214,93	Financování	-1 722 000,00	-1 661 000,00	-2 632 548,04
Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu																																		
Nedaňové příjmy	60 000,00	66 000,00	66 273,44																																		
Kapitálové příjmy																																					
Přijaté transfery	10 546 000,00	18 591 192,53	18 591 489,53																																		
Příjmy celkem	10 606 000,00	18 657 192,53	18 657 762,97																																		
Běžné výdaje	5 284 000,00	3 900 861,50	3 268 889,92																																		
Kapitálové výdaje	3 600 000,00	13 095 331,03	12 756 325,01																																		
Výdaje celkem	8 884 000,00	16 996 192,53	16 025 214,93																																		
Financování	-1 722 000,00	-1 661 000,00	-2 632 548,04																																		
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz Zisku a ztráty sestavený k 31.12.2024 (odesláno 7.2.2025, doložena zpráva o úspěšném zpracování). K uvedenému datu jsou vykázány náklady 4.119.512,21 Kč a výnosy 4.158.020,94 Kč. Výsledek hospodaření výše plus 38.508,73 Kč odpovídá hodnotě položky C.III.1 rozvahy k témuž datu. SOH účtuje pouze v rámci rozpočtu (hlavní činnost).																																				
Smlouva o vytvoření DSO	Zakladatelská smlouva uzavřená dne 21.4.1995 obcemi Francova Lhota, Horní Lideč, Lačnov, Leskovec, Lidečko, Lužná, Pozděchov, Prlov, Seninka, Střelná, Študlov, Ústí, Valašská Polanka, Valašská Senice, Valašské Příkazy.																																				
Dohody o provedení práce	Dohody o provedení práce uzavřené na výkon práce předsedy, dvou místopředsedů a tajemníka.																																				
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Valné shromáždění Sdružení obcí Hornolidečska /SOH/ dne 12.6.2024 schválilo veřejnoprávní smlouvu č. 1/2024 o poskytnutí individuální dotace obci Horní Lideč na výstavbu Domova pro seniory v Horní Lidči. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální investiční dotace z rozpočtu SOH číslo: 1/2024 byla uzavřená dne 28.6.2024. SOH poskytne obci Horní Lideč dotaci ve výši 14.829.246 Kč na vybudování nového domova pro seniory. VPS byla zveřejněna na webu dne 3.7.2024. Příjemce je povinen předložit závěrečnou zprávu, a to																																				

nejpozději do 31.7.2026. Dne 20.12.2024 poskytl SOH 7.414.623,03 Kč (dokl. 24-801-00106).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Sdružení obcí Hornolidečska obdrželo k 31.12.2024 prostředky účelově určené dotace: <u>Dotace ZK na II. etapu cyklostezky Bečva-Vlára-Váh</u> (KUZZL 57028/2024, KUZZL 107802/2024): ÚZ 00120 příjem pol. 4222 výše 5.159.300 Kč, výdaje § 2219 pol. 6121.
Smlouvy o přijetí úvěru	Smlouva o úvěru č. 0495398179/LCD byla s ČS a.s. uzavřena dne 17.9.2020. Na základě smlouvy bylo SOH oprávněno čerpat prostředky úvěru výše 11 mil. Kč na financování projektu "1. etapa cyklostezky Bečva - Vlára- Váh na území obcí Hornolidečska. Úvěr bude SOH splácet pravidelnými měsíčními částkami ve výši 184.000 Kč vždy k 20. dni každého kalendářního měsíce, s první splátkou dne 20.1.2021. Poslední splátka ve výši nesplacené jistiny je splatná dne 20.12.2025. Zajištění úvěru: ručení ručitelů. Závazek spojený s čerpáním úvěru je v účetnictví SOH zachycen SÚAÚ 451 0000 a k 1.1.2024 představoval dluh 4.376.000 Kč. K 31.12.2024 SOH splatilo řádně jistinu ve výši 2.208.000 Kč. Smlouva o úvěru byla s ČS a.s. uzavřena dne 16.9.2022. Úvěrová částka se sjednává ve výši 5.600.000 Kč na financování II. etapy cyklostezky Bečva-Vlára- Váh. Úvěr bude splácen pravidelnými splátkami ve výši 94.000 Kč, splatnými vždy k 20. dni každého kalendářního měsíce. První splátka bude 20.1.2023, poslední splátka ve výši nesplacené části je splatná dne 20.12.2027. Z úvěru bylo čerpáno 3.500.000 Kč. Závazek spojený s čerpáním úvěru je v účetnictví SOH zachycen SÚAÚ 451 0100 a k 1.1.2024 představoval dluh 2.372.000 Kč. K 31.12.2024 SOH splatilo řádně jistinu ve výši 1.128.000 Kč. Hodnota pol. 8124 ve výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2024 činí 3.336.000 Kč a odpovídá hodnotě splátek jistin úvěrů.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<u>Vyhledávací studie cyklostezky - odbočka z Horní Lidče směr Francova Lhota a Střelná:</u> Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku služeb. Výzva k zpracování cenové nabídky byla dne 14.5.2024 zaslána třem firmám. Byly zpracovány dvě cenové nabídky. Nižší cenu 475.046 (včetně DPH) nabídla firma Moravia Consult Olomouc a.s. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 14.6.2024. <u>Změna stavby před dokončením II. etapy cyklostezky Bečva-Vlára-Váh na území obcí Hornolidečska:</u> Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce. Výzva k zpracování cenové nabídky byla zaslána dne 22.4.2024 třem firmám. Byly přijaty tři cenové nabídky. Nejnižší cenu 5.426.560,63 Kč (včetně DPH) nabídla firma Dopřstav, a.s. Výsledek zadávacího řízení byl dne 7.5.2024 oznámen účastníkům se firmám. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 7.5.2024. Dne 7.5.2024 byla smlouva zveřejněna na profilu zadavatele. Dne 9.5.2024 byl uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě. Dodatkem se mění cena na 4.216.882,42 Kč (včetně DPH). Dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele. Dne 25.2.2025 byla zveřejněna na profilu zadavatele skutečně uhrazená cena.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byly předloženy zápisy z jednání Představenstva Sdružení obcí Hornolidečska ze dne 1.2.2024, 26.3.2024, 18.4.2024, 23.7.2024, 5.9.2024, 16.12.2024. Byly předloženy zápisy z jednání Valného shromáždění ze dne 6.3.2024, 6.5.2024, 12.6.2024, 6.11.2024.
Účetní závěrka	Valné shromáždění Sdružení obcí Hornolidečska /SOH/ dne 12.6.2024 schválilo účetní závěrku SOH sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2023.

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. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku. Nevyskytuje se.

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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu.

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. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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 Sdružení obcí Hornolidečska 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 Sdružení obcí Hornolidečska za rok 2024

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	17,96 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Josef Tkadlec, předseda dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Hornolidečska, prohlašuje, že v kontrolovaném období SOH neručilo majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o sdružení, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, neuskutečnilo majetkové vklady.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Hornolidečska dne 25. 2. 2025.

V této zprávě jsou zpracovány 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 Sdružení obcí Hornolidečska o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

Elektronický podpis: 26.2.2025
 Certifikát autora podpisu:
 Jméno: Ing. Antonín Putala
 Vydal: PostSignum Qualified CA 4
 Platnost do: 4.2.2026 07:49 +01:00

Ing. Antonín Putala
 kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis

1 x obdrží: Sdružení obcí Hornolidečska

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

