

ZPRÁVA Z REVIZE HOSPODAŘENÍ

svazku obcí Region Podluží

za období roku 2025 ze dne 19. května 2026

Přítomni: Mgr. Libor Balga – předseda revizní komise
Mgr. Renáta Priesterrathová – členka revizní komise
Ing. Zbyněk Němeček – člen revizní komise
Přizván: Ing. Josef Smetana – technicko-ekonomický pracovník

- 1) Revizní komise provedla kontrolu stavu hotovosti v pokladně a konstatuje, že zůstatek hotovosti k 31.12.2025 činil **4.279,- Kč**.
- 2) Revizní komise provedla kontrolu účetních dokladů za období od 1.1.2025 do 31.12.2025. Komise konstatuje, že doklady jsou řádně zaúčtovány a podepsány dle podpisového vzoru.
- 3) Revizní komise ověřila, že příjmy a výdaje (bez převodů vlastním fondům v rozp. územní úrovni) byly v rozpočtu k 31.12.2025 následující:

	Schválený rozpočet:	Rozpočet po změnách	Skutečný stav
Příjmy:	2.146.400,- Kč	2.981.700,- Kč	3.005.491,48 Kč
Výdaje:	4.922.600,- Kč	5.420.000,- Kč	5.309.805,30 Kč
Financování	2.776.200,- Kč	2.438.300,- Kč	2.304.313,82 Kč

4) Stav finančních prostředků na běžných a úvěrových účtech organizace k 31.12.2025:

- běžný účet u České spořitelny a.s. č. 1387297359/0800 se zůstatkem **801.121,55 Kč**
- běžný účet u ČNB č. 94-7816651/0710 se zůstatkem ve výši **957.897,00 Kč**

5) Přijaté účelové dotace v roce 2025:

V kontrolovaném roce 2025 byla dne 27. 5. 2025 přijata investiční účelová dotace ve výši **250 000,- Kč** z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci dotačního programu Podpora rozvoje venkova Jihomoravského kraje pro rok 2025 na spolufinancování akce: „**Pořízení nabíjecích stanic pro elektrokola v obcích Regionu Podluží**“, na základě smlouvy č. JMK095088/25/ORR. Celkové uznatelné náklady činily **663 680,- Kč**. Dotace byla vyčerpána v plné výši. Finanční dotace bude vyúčtována poskytovateli do 31. 1. 2026.

Dále byla v roce 2025 na základě smlouvy č. JMK096499/25/ORR čerpána neinvestiční účelová dotace ve výši **79 080,- Kč** z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci dotačního programu Podpora adaptačních opatření na změnu klimatu v roce 2025 na akci: „**Stromořadí pro Region Podluží – ošetření stromů v roce 2025**“. Celkové uznatelné náklady (ošetření stromů v úseku Prušánky – Moravský Žižkov) činily **133 100,- Kč**. Dotace byla vyčerpána v plné výši a bude vyúčtována do 31. 1. 2026.

V kontrolovaném roce 2025 byla dne 23. 6. 2025 přijata neinvestiční účelová dotace ve výši **45 000,- Kč** z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci dotačního programu Podpora rozvoje v oblasti kultury v roce 2025 na spolufinancování akce: „**Dětské přehlídky Regionu Podluží 2025**“, na základě smlouvy č. JMK096111/25/OK. Celkové náklady činily **89 270,- Kč**.

V rámci dotačního titulu Smart akcelerátor v Jihomoravském kraji III (aktivita Asistence) byl na základě smlouvy č. JMK090595/24/ORR dne 18. 12. 2025 přijat doplatek neinvestiční dotace ve výši **600 000,- Kč** na akci: „**Architektura pro OZE v Regionu Podluží**“. Celková výše finanční podpory činila **1 200 000,- Kč** a projekt byl v roce 2025 administrativně ukončen.

V souladu s finančním vypořádáním akce „Pilotní studie využití OZE v Regionu Podluží“ (smlouva č. JMK089306/24/ORR) z předchozího roku byla dne 25. 1. 2025 odeslána na účet Jihomoravského kraje **vrátka** nevyčerpané části dotace ve výši **2 247,50 Kč**

6) Kontrola plnění na základě uzavřených smluv a objednávek

A. Region Podluží v roli zhotovitele (poskytování poradenských služeb):

- a) Smlouva o dílo, řízení a administrace projektu „Stavební úpravy a přístavba k ZŠ Rohatec, ul. Školní 742, Rohatec“, IROP, objednatel: Obec Rohatec, IČ: 00488526, cena díla 20 000,- Kč. Projekt je ve fázi udržitelnosti, v roce 2025 běží poslední (5.) rok a bude zpracována závěrečná zpráva o udržitelnosti.
- b) Smlouva o dílo, řízení a administrace projektu „Zvýšení kvality vzdělávání v ZŠ Rohatec“, IROP, objednatel: Obec Rohatec, IČ: 00488526, cena díla 45 000,- Kč. Projekt se nachází v 5. roce udržitelnosti, plnění probíhá v souladu se smlouvou.
- c) Smlouva o dílo, řízení a administrace projektu „Sportovní příměstský tábor na Podluží 2020-2022“, OPZ, objednatel: Fotbalový klub mládeže Podluží, z.s., IČ: 03935612, cena díla 48 000,- Kč. Realizace projektu byla ukončena a v roce 2025 probíhalo monitorovací období.
- d) Smlouva o dílo, řízení a administrace projektu „Revitalizace zeleně v obci Tvrdonice – park u MŠ a park Na konci“, OPŽP, objednatel: Obec Tvrdonice, IČ: 00283631, cena díla 45 000,- Kč. Projekt se nachází ve fázi udržitelnosti.
- e) Smlouva o dílo, řízení a administrace projektu „Příměstské tábory Rohatec“, OPZ, objednatel: Obec Rohatec, IČ: 00488526, cena díla 45 000,- Kč. Plnění dotačního managementu probíhá dle harmonogramu projektu.

B. Region Podluží v roli odběratele (nákup služeb a díla):

V roce 2025 byly vypořádány závazky vůči externím dodavatelům u těchto významných akcí:

- Etron Czech s.r.o.: Na základě smlouvy o dílo č. 1/2025 bylo dodáno 8 ks nabíjecích stanic v celkové hodnotě 663 680,- Kč. Dílo bylo bez vad a nedodělků předáno a nainstalováno dne 5. 8. 2025.
- FLOWBOX s.r.o.: Za expertní služby spojené s vypracováním „Architektury pro přípravu SW řešení“ byla v průběhu roku 2025 uhrazena částka 671 308,- Kč s DPH.
- LARIX – Vladimír Šebestík: Za údržbu a dosadbu aleje v úseku Prušánky – Moravský Žižkov byla uhrazena částka 133 100,- Kč.
- KAVYL, spol. s r.o.: V prosinci 2025 byly realizovány platby za práce na obnově zeleně po tornádu (etapa 2) v celkové výši 223 208,70 Kč.

7) Kontrola zadávaných veřejných zakázek

V kontrolovaném období roku 2025 byly v souladu s vnitřními předpisy svazku obcí a specifickými podmínkami dotačních programů Jihomoravského kraje zadávány zakázky malého rozsahu (VZMR). Revizní komise prověřila průběh a status následujících významných zakázek:

- a) **„Pořízení nabíjecích stanic pro elektrokola v obcích Regionu Podluží“** (v rámci dotačního titulu JMK, DT 3, smlouva č. JMK095088/25/ORR). Na základě marketingového průzkumu a porovnání cenových nabídek tří subjektů (METASCORE, BOX ENERGY, Etron Czech) byla vybrána jako nejvýhodnější nabídka společnosti Etron Czech s.r.o., IČO: 08577340. Smlouva o dílo na dodávku 8 ks stanic byla uzavřena dne 16. 7. 2025 při celkové ceně díla 663 680,- Kč včetně DPH. Dílo bylo řádně předáno a nainstalováno dne 5. 8. 2025.
- b) **„Architektura pro přípravu SW řešení“** (projekt v rámci Smart akcelerator III, č. JMK090595/24/ORR). Ve výběrovém řízení byly posuzovány dvě nabídky.
 1. Compactive, s.r.o., IČO: 26916622, s nabídkovou cenou 556 100,- Kč bez DPH.
 2. FLOWBOX s.r.o., IČO: 24302724, s nabídkovou cenou 554 800,- Kč bez DPH. Vzhledem k nejnižší ceně se vítězem stala společnost FLOWBOX s.r.o. s celkovou cenou 671 308,- Kč s DPH. Práce na vypracování architektury pro jednotlivé obce byly realizovány a fakturovány v průběhu roku 2025.
- c) **„Stromořadí pro Region Podluží – ošetření stromů v roce 2025“** (smlouva č. JMK096499/25/ORR). Pro realizaci odborných zahradnických služeb (výchovný řez a dosadba stromů v úseku Prušánky – Moravský Žižkov) byla na podzim roku 2025 na základě cenové nabídky ze dne

1. 10. 2025 vybrána firma LARIX – Vladimír Šebestík, IČO: 46182103. Celková cena zakázky byla stanovena ve výši 133 100,- Kč včetně DPH a práce byly řádně převzaty v závěru roku 2025.

Ostatní drobné nákupy a provozní služby (např. tisk zpravodaje Zvony Podluží, grafické práce a organizace dětských přehlídek) byly realizovány v souladu se schváleným rozpočtem a vnitřními pravidly pro zadávání zakázek malého rozsahu. Zároveň probíhalo plnění u podlimitní zakázky na „Obnovu zeleně po tornádu“, kde realizaci prováděla firma KAVYL, spol. s r.o. na základě výběru z konce předchozího roku

8) Přijaté transfery od obcí

Transfery tvořily členské příspěvky obcí a příspěvky na financování realizovaných projektů DSO. Celková výše přijatých neinvestičních transferů od obcí v roce 2025 byla **1.485.300,- Kč**, z toho příspěvky na běžný provoz (vč. příspěvku na zpravodaj Zvony Podluží a dětské přehlídky) představovaly **1.437.900,- Kč**. Investiční přijaté transfery od obcí činily **413.770,- Kč**.

Přehled odeslaných AVÍZ k platbě: Příspěvek na běžný provoz 2025:

1.	5.2.2025, Avízo č. 2025-0111, Prušánky,	115.600,-
2.	5.2.2025, Avízo č. 2025-0112, Starý Poddvorov,	72.900,-
3.	7.2.2025, Avízo č. 2025-0102, Hrušky,	99.100,-
4.	10.2.2025, Avízo č. 2025-0106, Lanžhot,	167.400,-
5.	10.2.2025, Avízo č. 2025-0108, Mikulčice,	97.200,-
6.	13.2.2025, Avízo č. 2025-0109, Moravský Žižkov,	92.300,-
7.	13.2.2025, Avízo č. 2025-0113, Tvrdonice,	118.400,-
8.	20.2.2025, Avízo č. 2025-0104, Kostice,	110.700,-
9.	21.2.2025, Avízo č. 2025-0105, Ladná,	85.700,-
10.	4.3.2025, Avízo č. 2025-0110, Nový Poddvorov,	44.400,-
11.	4.3.2025, Avízo č. 2025-0114, Týnec,	78.800,-
12.	12.3.2025, Avízo č. 2025-0103, Josefov,	53.500,-
13.	9.6.2025, Avízo č. 2025-0107, Lužice,	152.300,-
14.	23.7.2025, Avízo č. 2025-0101, Dolní Bojanovice,	149.600,-

Přehled odeslaných AVÍZ: investiční příspěvek na projekt „Pořízení nabíjecích stanic pro elektrokola v obcích Regionu Podluží“, (JMK2025)

1.	13.08.2025, Avízo č. 2025-0205, Moravský Žižkov	51.710,-
2.	13.08.2025, Avízo č. 2025-0207, Tvrdonice	51.710,-
3.	14.08.2025, Avízo č. 2025-0203, Ladná	51.710,-
4.	21.08.2025, Avízo č. 2025-0206, Prušánky	51.710,-
5.	17.09.2025, Avízo č. 2025-0201, Dolní Bojanovice	51.710,-
6.	16.10.2025, Avízo č. 2025-0204, Lanžhot	51.710,-
7.	17.10.2025, Avízo č. 2025-0202, Kostice	51.710,-

Přehled odeslaných AVÍZ: neinvestiční příspěvek na projekt „Stromořadí pro Region Podluží – ošetření stromů v roce 2025“, (JMK2025)

1.	11.12.2025, Avízo č. 2025-0302, Prušánky	23.700,-
2.	15.12.2025, Avízo č. 2025-0301, Moravský Žižkov	23.700,-

Svazek obcí nevidoval k 31.12.2025 žádná jiná nezaplacená odeslaná AVÍZA k platbě.

9) Řídící kontrola

Revizní komise zkontrolovala předložené zápisy z řídicích kontrol. Za rok 2025 byly předloženy dva zápisy z řídicích kontrol provedených předsedou svazku obcí Mgr. Vojtěchem Pospíšilem:

Řídící kontrola hospodaření svazku obcí I. poloviny roku 2025, průběžná, č. RP 1/2025 ze dne 3.7.2025;

Řídící kontrola hospodaření svazku obcí II. poloviny roku 2025, konečná, č. RP 2/2025 ze dne 18.12.2025.

10) Inventarizace majetku

Revizní komise provedla kontrolu inventarizace majetku svazku obcí k 31.12.2025. Inventarizační komise byla jmenována Členskou schůzí svazku obcí. Provedením inventarizace byli pověřeni Ing. Ivo Padalík (předseda), Tomáš Makudera (člen) a Ing. Jana Filipovičová (člen).

Majetek byl popsán na inventurních soupisech o provedení inventarizace byl dne **22.1.2026** sestaven **Závěrečný zápis o výsledku řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle stavu ke dni 31.12.2025.**

Stav na majetkových účtech byl prokázán k datu provedení inventarizace. V průběhu inventarizace majetku nebyly zjištěny tyto rozdíly a skutečnosti. V rámci fyzické kontroly majetku nebyl inventarizační komisí navržen k vyřazení majetek DSO.

11) Provedení interního auditu a vnitřní kontrolní systém

Revizní komise v rámci kontroly hospodaření za rok 2025 prověřila funkčnost a účinnost vnitřního kontrolního systému svazku obcí. Interní audit byl zaměřen na dodržování kritérií hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti (tzv. kritéria 3E) při nakládání s veřejnými prostředky.

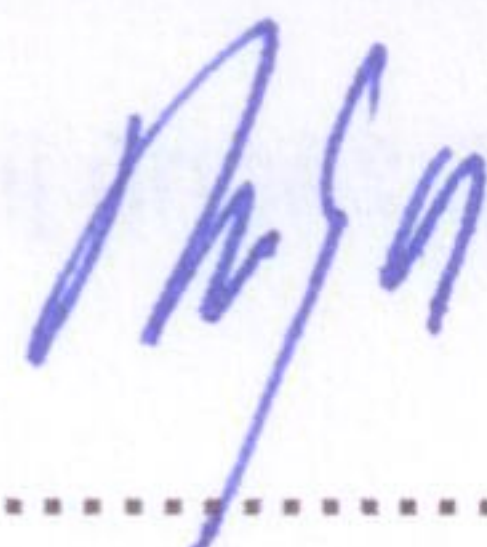
- **Přezkum řídicích kontrol:** Komise vzala na vědomí výsledky průběžné řídicí kontroly (č. 1/2025 ze dne 3. 7. 2025) a konečné řídicí kontroly (č. 2/2025 ze dne 18. 12. 2025), které provedli Mgr. Vojtěch Pospíšil a Ing. Josef Smetana. Bylo konstatováno, že tyto kontroly byly realizovány v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, a nebyly při nich zjištěny žádné nedostatky ani nebyla stanovena žádná nápravná opatření.
- **Prověření procesů:** V rámci interního auditu byla ověřena platební kázeň, sledování pohledávek a závazků a nakládání s hotovostí. Revizní komise potvrzuje zjištění řídicí kontroly, že termíny splatnosti faktur byly dodržovány a veškerá AVIZA na členské příspěvky byla v roce 2025 řádně uhrazena.
- **Personální a mzdová agenda:** Byla provedena kontrola mzdových dokladů a cestovních výkazů zaměstnanců (Ing. Josef Smetana, Marcela Jakubíčková). Výplata mezd a úhrada souvisejících odvodů probíhala v souladu s uzavřenými pracovními smlouvami a schváleným rozpočtem.
- **Smluvní vztahy a dotační management:** Interní audit potvrdil, že plnění ze smluv, kde svazek vystupuje jako dodavatel poradenských služeb (např. pro obce Rohatec či Tvrdonice), je řádně evidováno. Stejně tak investiční akce (zejména pořízení nabíjecích stanic a ošetření stromořadí) byly realizovány na základě platných smluv o dílo a jejich financování odpovídá dotačním podmínkám.

Závěr interního auditu: Vnitřní kontrolní systém svazku obcí Region Podluží je nastaven správně, je funkční a poskytuje dostatečnou záruku, že údaje o hospodaření věrně zobrazují stav a pohyb veřejných prostředků. Revizní komise neshledala žádná rizika, která by negativně ovlivnila hospodaření svazku v roce 2025.

ZÁVĚR: Revizní komise při revizi hospodaření svazku obcí za rok 2025 neshledala žádná rizika ani závažné nedostatky, které by mohly toto hospodaření negativně ovlivnit.

Revize hospodaření byla provedena dne 19.5.2026 ve 14.00 hod. v prostorách obecního úřadu v Prušánkách.

Mgr. Libor Balga



Mgr. Renáta Priesterrathová



Ing. Zbyněk Němeček

