

Návrh závěrečného účtu za rok 2025

Sestavený ke dni 31.12.2025

Údaje o organizaci

Název Svazek obcí Sever
Adresa 422
407 81 Lipová u Šluknova
IČO 70810141
Právní forma Svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon 731585727
E-mail ekonom@lipova.cz

Obsah	Strana
Porovnání příjmů a výdajů	1
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	2
Porovnání aktivních a pasivních účtů	3
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	5
Porovnání nákladových a výnosových účtů	6
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	8
Měsíční stav finančních prostředků	10
Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku	11
Majetek	12
Porovnání plnění sdílených daní	13
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu dle UZ	14
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	15
Zpráva o výsledku hospodaření za rok 2025	16
Ostatní údaje	22

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2025

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	214 784,76	20 972,60
Únor	2,22	793,50
Březen	2,36	81 938,00
Duben	1 231 384,81	98 366,30
Květen	108 774,55	32 949,00
Červen	136 608,66	561 233,40
Červenec	0,48	28 789,00
Srpen	471 242,20	162 385,00
Září	2,27	97 933,00
Říjen	9 369,59	249 598,99
Listopad	0,20	13 027,00
Prosinec	0,09	513 684,80
CELKEM	2 172 172,19	1 861 670,59

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

Třída	2023	2024	2025
Příjmy			
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	90 012,92	11,29	17,27
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	1 490 682,00	1 298 759,00	2 172 154,92
Příjmy celkem	1 580 694,92	1 298 770,29	2 172 172,19
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	1 910 230,38	1 468 900,24	1 861 670,59
Výdaje celkem	1 910 230,38	1 468 900,24	1 861 670,59

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2025

		Aktivní účty		
SU	Název	2023	2024	2025
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	92 892,00	92 892,00	92 892,00
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	6 635 126,10	6 635 126,10	6 635 126,10
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	870 952,22	855 748,22	855 748,22
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-92 892,00	-92 892,00	-92 892,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-456 184,62	-539 128,62	-622 072,62
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-870 952,22	-855 748,22	-855 748,22
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	383 244,04	213 114,09	523 615,69
311	Odběratelé	0,00	20 000,00	13 762,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2025

		Pasivní účty		
SU	Název	2023	2024	2025
321	Dodavatelé	0,00	7 320,00	0,00
331	Zaměstnanci	1 700,00	2 380,00	0,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	300,00	420,00	0,00
347	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	20 216,00	5 600,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	2 025 167,38	2 025 167,38	2 025 167,38
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	4 294 319,45	4 236 673,37	4 179 027,29
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-102 800,82	-102 800,82	-102 800,82
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	330 320,89	323 283,51	154 351,64

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2025

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné výdaje 5XXX</i>	<i>Kapitálové výdaje 6XXX</i>
Leden	20 972,60	0,00
Únor	793,50	0,00
Březen	81 938,00	0,00
Duben	98 366,30	0,00
Květen	32 949,00	0,00
Červen	561 233,40	0,00
Červenec	28 789,00	0,00
Srpen	162 385,00	0,00
Září	97 933,00	0,00
Říjen	249 598,99	0,00
Listopad	13 027,00	0,00
Prosinec	513 684,80	0,00
CELKEM	1 861 670,59	0,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2025

		Nákladové účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
501	Spotřeba materiálu	1 044,00	0,00	305 590,00
513	Náklady na reprezentaci	0,00	0,00	5 000,00
518	Ostatní služby	1 276 214,38	1 248 064,24	1 287 710,59
521	Mzdové náklady	85 460,00	65 240,00	80 000,00
525	Jiné sociální pojištění	0,00	0,00	300,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	82 944,00	82 944,00	82 944,00
563	Kurzové ztráty	0,00	0,00	2 080,60
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	179 500,00	143 500,00	100 000,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2025

		Výnosové účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
649	Ostatní výnosy z činnosti	40 000,00	0,00	0,00
662	Úroky	12,92	11,29	17,27
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	1 578 112,08	1 370 805,08	2 158 293,60

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2025

		Závazky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
321	Dodavatelé	0,00	7 320,00	0,00
331	Zaměstnanci	1 700,00	2 380,00	0,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	300,00	420,00	0,00
347	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	20 216,00	5 600,00	0,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2025

		Pohledávky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
311	Odběratelé	0,00	20 000,00	13 762,00

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2025

Měsíc	Základní běžný účet	Pokladna
Leden	406 926,25	0,00
Únor	406 134,97	0,00
Březen	324 199,33	0,00
Duben	1 457 217,84	0,00
Květen	1 533 043,39	0,00
Červen	1 108 418,65	0,00
Červenec	1 079 630,13	0,00
Srpen	1 388 487,33	0,00
Září	1 290 556,60	0,00
Říjen	1 050 327,20	0,00
Listopad	1 037 300,40	0,00
Prosinec	523 615,69	0,00

Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Období: 12/2025

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné příjmy</i>	<i>Běžné výdaje</i>	<i>Saldo provozního přebytku</i>
Leden	214 784,76	20 972,60	193 812,16
Únor	2,22	793,50	-791,28
Březen	2,36	81 938,00	-81 935,64
Duben	1 231 384,81	98 366,30	1 133 018,51
Květen	108 774,55	32 949,00	75 825,55
Červen	136 608,66	561 233,40	-424 624,74
Červenec	0,48	28 789,00	-28 788,52
Srpen	471 242,20	162 385,00	308 857,20
Září	2,27	97 933,00	-97 930,73
Říjen	9 369,59	249 598,99	-240 229,40
Listopad	0,20	13 027,00	-13 026,80
Prosinec	0,09	513 684,80	-513 684,71
CELKEM	2 172 172,19	1 861 670,59	310 501,60

Majetek

Období: 12/2025

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	92 892,00	0,00	92 892,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	6 635 126,10	0,00	6 635 126,10
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	855 748,22	0,00	855 748,22
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-92 892,00	0,00	-92 892,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-539 128,62	-82 944,00	-622 072,62
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-855 748,22	0,00	-855 748,22

Porovnání plnění sdílených daní

<i>Měsíc</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Leden	0,00	0,00	0,00
Únor	0,00	0,00	0,00
Březen	0,00	0,00	0,00
Duben	0,00	0,00	0,00
Květen	0,00	0,00	0,00
Červen	0,00	0,00	0,00
Červenec	0,00	0,00	0,00
Srpen	0,00	0,00	0,00
Září	0,00	0,00	0,00
Říjen	0,00	0,00	0,00
Listopad	0,00	0,00	0,00
Prosinec	0,00	0,00	0,00
CELKEM	0,00	0,00	0,00

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu dle UZ

Období 2025

Neinvestiční transfery

<i>UZ</i>	<i>Poskytovatel</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
14007	MV ČR	Účelové neinvestiční dotace obcím na integraci	1 044 525,00	1 044 525,00	0,00	0,00
		Celkem	1 044 525,00	1 044 525,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	1 044 525,00	1 044 525,00	0,00	0,00

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2025

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	341 337,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	341 337,00	0,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	341 337,00	0,00	0,00	0,00

odbor kontroly

Datum: 13.05.2026
Spisová značka: KUUK/083815/2025/7
Číslo jednací: KUUK/004158/2026
ÚID: kuukes9df3de87
Počet listů/příloh: 6/0
Vyřizuje/linka: Ivana Nožičková/261

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí SEVER za rok 2025, IČ: 70810141

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného dílčího přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 28.07.2025 a bylo provedeno na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle svazku obcí Svazek obcí SEVER, na adrese Lipová 422, 407 81 Lipová, dne 07.10.2025.

Dílčí přezkoumání vykonala:

- Ivana Nožičková - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle svazku obcí Svazek obcí SEVER, na adrese Lipová 422, 407 81 Lipová, dne 13.05.2026.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala:

- Ivana Nožičková - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zástupci svazku obcí:

- Pavel Svoboda – předseda

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání hospodaření svazku obcí bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

A. Písemnosti využité při přezkoumání hospodaření

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2025 byl zveřejněn na internetových stránkách Svazku obcí Sever (dále „SO Sever“) od 23.10.2024 do 11.11.2024, kontrolou dále ověřeno zveřejnění na internetových stránkách členských obcí – Dolní Poustevna a Jiříkov. Byl navržen jako vyrovnaný – příjmy ve výši 370.100,- Kč, výdaje ve výši 370.100,- Kč.
Rozpočtová opatření	SO Sever k 31.12.2025 provedlo čtyři rozpočtové opatření (dále „RO“). RO byla schválena na jednání valné hromady SO Sever. RO byla evidována dle časové posloupnosti a zveřejněna na internetových stránkách SO Sever, dále výběrovým způsobem ověřeno zveřejnění na internetových stránkách členských obcí – Dolní Poustevna a Jiříkov. V rámci kontroly k 31.12.2025 bylo ověřeno: - dodržování závazných ukazatelů na straně příjmů a výdajů – nebylo zjištěno překročení, - změna celkové výše příjmů, výdajů a financování dle schválených RO na výkaz FIN 2-12 M (sloupec 2 - Rozpočet po změnách) - do výkazu FIN 2-12 M pořízeno ve stejné výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2025 byl projednán a schválen na jednání valné hromady dne 08.11.2024 jako vyrovnaný, v navrženém znění. Závaznými ukazateli byly stanoveny na straně příjmů položky celkem bez paragrafu a dále paragrafy, na straně výdajů byly stanoveny paragrafy. Na internetových stránkách SO Sever byl schválený rozpočet zveřejněn dne 11.11.2024, kontrolou dále ověřeno zveřejnění na internetových stránkách členských obcí – Jiříkov, Dolní Poustevna a Velká Šenov.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh SVR 2025 - 2028 byl zveřejněn na internetových stránkách SO Sever od 23.10.2024 do 11.11.2024, kontrolou dále ověřeno zveřejnění na elektronických úředních deskách členských obcí - Lipová, Velký Šenov. SVR byl projednán a schválen na jednání valné hromady dne 08.11.2024 usnesením č. 28/7/2024. Schválený SVR byl zveřejněn na internetových stránkách SO Sever dne 11.11.2024, kontrolou dále ověřeno zveřejnění na elektronických úředních deskách členských obcí – Lipová, Velký Šenov.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2024 (dále „ZÚ“) byl zveřejněn na internetových stránkách SO Sever od 22.05.2025 do 28.06.2025, kontrolou dále ověřeno zveřejnění na elektronických úředních deskách členských obcí – Dolní Poustevna a Lipová. ZÚ byl schválen na jednání valné hromady dne 20.06.2025 usnesením č. 20/2025 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením bez výhrad. Schválený ZÚ byl zveřejněn na internetových stránkách SO Sever dne 20.06.2025, kontrolou dále ověřeno zveřejnění na elektronických úředních deskách členských obcí – Lobendava a Vilémov.
Bankovní výpis	Kontrola zůstatku bankovních účtů (dle předložených bankovních výpisů) k 30.09.2025 a 31.12.2025 na stav SÚ 231 Základní běžné účet územních samosprávných celků výkazu rozvaha a řádek 6010 výkazu FIN 2-12 M.
Evidence pohledávek	Kontrolováno v rámci inventur k 31.12.2025. V roce 2025 bylo vystaveno celkem 28 vydaných faktur v číselné řadě 2025/001 až 2025/028. Neuhrazená faktura č. 2025/003 ve výši 13.762,- Kč uhrazena dne 23.01.2026.
Evidence závazků	Kontrolováno v rámci inventur k 31.12.2025. V roce 2025 bylo přijato celkem 41 došlých faktur v číselné řadě 25-001-00001 až 25-001-00041.
Faktura	Faktury přijaté od č. 25-001-00015 do 25-001-00026, kontrolovány z hlediska zaúčtování.

	Faktury vydané od č. 2025/007 až 2025/015 kontrolovány z hlediska zaúčtování.
Hlavní kniha	Předložena k 30.09.2025 a 31.12.2025.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace provedena k 31.12.2025: - Návrh plánu inventarizace majetku svazku za rok 2025 ze dne 23.01.2026 vč. přílohy č. 1 Plán inventur na rok 2025 a přílohy č. 2 Podpisové vzory k Inventarizaci majetku, - na jednání valné hromady SO Sever dne 23.01.2026 usnesením č. 7/2026 a 8/2026 schválen Návrh plánu inventarizace majetku svazku za rok 2025 vč. příloh, - proškolení k provedení inventarizace provedeno dne 24.01.2026, - Inventarizační zpráva Svazku obcí Sever ze dne 04.02.2026 se závěrem nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, - limit k odsouhlasení pohledávek a závazků stanoven v článku 11 Návrhu plánu inventarizace majetku svazku za rok 2025, - SO Sever neeviduje zastavený majetek ani věcná břemena, není vlastníkem pozemků ani budov, - kontrolou ověřeny všechny inventurní soupisy.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.09.2025 a 31.12.2025.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.09.2025 a 31.12.2025.
Pokladní kniha (deník)	SO Sever k 31.12.2025 prostřednictvím účtu SÚ 261 Pokladna neúčtoval, nehospodařil s žádnou hotovostí a nevydal žádné pokladní doklady.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.09.2025 a 31.12.2025.
Rozvaha	Předložena k 30.09.2025 a 31.12.2025.
Účetní doklad	K bankovním výpisům: - MONETA Bank, a. s.; SÚ/AÚ 231/0010; kontrola účetních dokladů č. 25-801-00038 až 25-801-00043, - České národní banky; SÚ/AÚ 231/0020; kontrola účetních dokladů č. 25-802-00007 až 25-802-00015.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2024: - projednána na zasedání valné hromady dne 20.06.2025, - Protokol o schválení účetní závěrky předložen, - hospodářský výsledek za rok 2024 proúčtován účetním dokladem č. 25-014-00002.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2025.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.09.2025 a 31.12.2025.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.09.2025 a 31.12.2025.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy Dobrovolného svazku obcí Svazku obcí Sever ze dne 17.06.2016. Svazek je zapsán v souladu s § 49 odst. 3 zákona o obcích do rejstříku svazků obcí, který je vedený Krajským úřadem Ústeckého kraje a je založen na dobu neurčitou. Aktualizace č. 1 Stanovy dobrovolného svazku obcí Svazku obcí Sever s účinností od 04.11.2022.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2025 z rozpočtu DSO Svazek obcí SEVER na rok 2025: - DSO Svazek obcí SEVER (poskytovatel), - Mandavan z.s. (příjemce), - ze dne: 09.04.2025, - schváleno na zasedání valné hromady dne 31.01.2025, usnesením č. 10/2025, - výše dotace: 25.000,- Kč, - účel dotace: Tour de Zeleňák 2025, - max. 90 % celkových nákladů, - smlouva zveřejněna na stránkách SO Sever způsobem umožňující dálkový přístup, - uznatelné náklady od 01.01.2025 do 15.12.2025,

	<ul style="list-style-type: none"> - vyúčtování dotace 31.12.2025, - předpis, účetní doklad č. 25-003-00004, - úhrada dne 21.04.2025, účetní doklad č. 25-801-00008. <p>K 31.12.2025 provedeno vyúčtování poskytnuté dotace dne 15.12.2025, účetní doklad č. 25-006-00005.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Účelový znak (dále „ÚZ“) 14007 Účelové neinvestiční dotace obcím na integraci cizinců:</p> <ul style="list-style-type: none"> - poskytovatel Ministerstvo vnitra ČR, - Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2025 č. 54/2025/OBCEKOL ze dne 20.03.2025, - výše dotace 1.044.525,- Kč, - projekt: Svazek obcí SEVER pro Ukrajinu 2025, - lhůta pro realizaci: 01.01.2025 - 31.12.2025, - vyúčtování nejpozději do 31.01.2026, - předloženo vyúčtování dotace ze dne 31.12.2025, účetní doklad č. 25-014-00005, - příjem na bankovní účet České národní banky dne 23.04.2025, účetní doklad č. 25-802-00006, - čerpání: faktura přijatá č. 25-001-00020 (úhrada dne 14.08.2025 Moneta Bank, účetní doklad č. 25-801-00040), faktura přijatá č. 25-001-00022 (úhrada dne 22.08.2025 Moneta Bank, účetní doklad č. 25-801-00041) a faktura přijatá č. 25-001-00021 (úhrada ze dne 14.08.2025 Moneta Bank, účetní doklad č. 25-801-00040, - předložen "Opis deníku" za období 1/2025 - 12/2025, ÚZ 14007, - kontrolováno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ.
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Použito podpůrně pro přezkum hospodaření:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Vnitřní organizační směrnice DSO Svazku obcí SEVER o finanční kontrole s účinností od 01.10.2023 vč. přílohy Podpisový oprávnění osob, jednající jménem organizace, způsob podepisování účetních dokladů a stanovení odpovědných osob, aktualizace k 01.01.2025, - Základní vnitřní organizační směrnice DSO Svazku obcí SEVER s účinností od 01.10.2023, aktualizace k 01.01.2025.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>Použito podpůrně pro přezkum hospodaření.</p>

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí SEVER za rok 2025

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2025

Při dílčím přezkoumání za rok 2025 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí SEVER za rok 2025

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

II. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí SEVER za rok 2025

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,65 %
Podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Ukazatel ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2025

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí SEVER nebylo dle ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb., ověřováno, zda dluh územního celku překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, se ověření poměru dluhu na dobrovolné svazky obcí nevztahuje).

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 13.05.2026.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Lipová dne 13.05.2026

Ivana Nožičková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí SEVER za rok 2025, IČ: 70810141, o počtu 6 stran byl projednán na místě dne 13.05.2026 s panem Pavlem Svobodou - předsedou svazku obcí.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro svazek obcí Svazek obcí SEVER
1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem.

Ostatní údaje

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace