

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dušejevsko

se sídlem Dušejev 109, 588 05 Dušejev, IČO: 71234624
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. října 2024 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **12. listopadu 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **29. ledna 2025** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 29. ledna 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion
Dušejevsko
Dušejev 109
588 05 Dušejev

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245318172

Ing. Jaroslava Leixnerová

Podklady předložily:

Bc. Zdeňka Bradáčová - předsedkyně
Dana Bláhová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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.

A. Výsledek přezkoumání

Při konečném přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dušejevsko **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dušejovsko za rok 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2024 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

| Poměrový ukazatel | Hodnota ukazatele |
|---|--------------------------|
| Podíl pohledávek na rozpočtu | 9,16 % |
| Podíl závazků na rozpočtu | 8,89 % |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 % |

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 30. ledna 2025

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s předsedkyní DSO a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

DSO má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|------------------|----------------------|----------------------------|--------------------|
| 1 | 1x | DSO Mikroregion Dušejovsko | do datové schránky |

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dušejovsko byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 13. 11. 2023 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 13. 11. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen valnou hromadou svazku dne 11. 12. 2023, zveřejněn dne 22. 12. 2023 na internetových stránkách DSO

Rozpočtové opatření - schváleno předsedkyní DSO (pravomoc schválena valnou hromadou DSO dne 11. 6. 2019 dle Vnitřní směrnice č. 3/2019):

- č. 1 dne 31. 3. 2024, zveřejněno dne 15. 4. 2024

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách DSO

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 5. 2. 2024 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 5. 2. 2024, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 18. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 19. 6. 2024 na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2024 (faktura č. 1 až 13)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2024 (faktura č. 2024001 až 2024095)

Faktury:

- č. 0846062445 ze dne 30. 4. 2024 (KDF č. 6) dodavatel FCC Dačice, s.r.o. IČO 19012161 na částku 86 208,69 Kč vč. DPH za provedené služby v období 04/2024 (provoz sběrného dvora odpadů a odstranění odpadu), uhrazena dne 10. 5. 2024 výpis č. 5 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 82407637 ze dne 13. 8. 2024 (KDF č. 11) dodavatel ANTEE s.r.o. IČO 25936557 na částku 363 Kč vč. DPH za správu domény dusejovsko.cz, uhrazena dne 13. 8. 2024 výpis č. 8 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2024 (KB)

Účetní doklady - za měsíce leden až říjen 2024 (doklady k bankovním výpisům KB č. 1 až 10)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 3)

Pokladní doklady - za měsíce leden až říjen 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 3)

Mzdová agenda - mzdový list za měsíce leden až říjen 2024

Účetnictví ostatní - účetní závěrka DSO za rok 2023 schválena valnou hromadou svazku dne 18. 6. 2024

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- valné hromady DSO konaného dne 11. 12. 2023 a 18. 6. 2024

- rady DSO konaného dne 18. 6. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena předsedkyní DSO (pravomoc schválena valnou hromadou DSO dne 11. 6. 2019 dle Vnitřní směrnice č. 3/2019):

- č. 3 dne 18. 11. 2024, zveřejněno dne 19. 11. 2024

- č. 4 dne 11. 12. 2024, zveřejněno dne 20. 12. 2024

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 27. 1. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 27. 1. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 27. 1. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 27. 1. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 18)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 2024001 až 2024125)

Faktury:

- č. 0846064329 ze dne 31. 10. 2024 (KDF č. 14) dodavatel FCC Dačice, s.r.o. IČO 19012161 na částku 52 193,29 Kč vč. DPH za provedené služby v období 10/2024 (provoz sběrného dvora odpadů a odstranění odpadu), uhrazena dne 7. 11. 2024 výpis č. 11 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 82409730 ze dne 18. 11. 2024 (KDF č. 15) dodavatel ANTEE s.r.o. IČO 25936557 na částku 566,28 Kč vč. DPH za roční licenci - e-mailová schránka, uhrazena dne 18. 11. 2024 výpis č. 11 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (KB)

Účetní doklady - za měsíce listopad a prosinec 2024 (doklady k bankovním výpisům KB č. 11 a 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 5)

Pokladní doklady - za měsíce listopad a prosinec 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 4 a 5)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024

- Plán inventur ze dne 11. 12. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 16. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2025

Mzdová agenda - mzdový list za měsíce leden až prosinec 2024

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- valné hromady DSO konané dne 10. 12. 2024

- rady DSO konané dne 10. 12. 2024