

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dušejovsko**

se sídlem Dušejov 109, 588 05 Dušejov, IČO: 71234624  
za rok **2025**

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. října 2025 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 **19. listopadu 2025** jako dílčí přezkoumání a dne **29. ledna 2026** 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 2026.

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion  
Dušejovsko  
Dušejov 109  
588 05 Dušejov

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20255304482\_8

**Bc. Petra Hlaváčková**

**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 Dušejovsko **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 nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

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

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dušejovsko za rok 2025**

**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 2025 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	6,70 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,76 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 29. ledna 2026

Bc. Petra Hlaváčková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

## Poučení

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 využitě při přezkoumání obsahující **x strany**.

### Rozdělovník:

Stejnopis	Předáno	Převzal
1	DSO Mikroregion Dušejovsko	do datové schránky

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2027 až 2029 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 19. 3. do 30. 6. 2025, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 19. 3. 2025, schválen valnou hromadou svazku dne 17. 6. 2025, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 30. 6. 2025 na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2025 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 19. 11. do 31. 12. 2024, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 19. 11. 2024.

Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen valnou hromadou svazku dne 10. 12. 2024, zveřejněn dne 10. 12. 2024 na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena předsedkyní DSO (pravomoc schválena valnou hromadou DSO Mikroregion Dušejovsko dne 11. 6. 2019):

- č. 1 dne 7. 1. 2025, zveřejněno dne 20. 1. 2025

- č. 2 dne 11. 6. 2025, zveřejněno dne 30. 6. 2025

- č. 3 dne 26. 9. 2025, zveřejněno dne 27. 9. 2025

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách DSO, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 19. 3. do 30. 6. 2025, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 19. 3. 2025, schválen bez výhrad valnou hromadou svazku dne 17. 6. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 19. 6. 2025 na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2025

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2025

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2025

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2025

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2025 (faktura č. 1 až 17)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2025 (faktura č. 2025001 až 2025097)

Faktury

- č. 0846067204 ze dne 29. 8. 2025 (KDF č. 15) dodavatel FCC Dačice, s.r.o., prov. Batelov IČO 19012161 na částku 123 866,69 Kč vč. DPH za provedené služby v období 08/2025 provoz sběrného dvora, uhrazena dne 10. 9. 2025 výpis č. 9 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 2025120744 ze dne 17. 9. 2025 (KDF č. 16) dodavatel Jiří Borecký IČO 45114277 na částku 779 Kč vč. DPH za teplovzdušný konvektor s ventilátorem 2 000 W, uhrazena dne 17. 9. 2025 výpis č. 9 (KB), zaúčtováno na účet 501

- č. 0846167738 ze dne 30. 9. 2025 (KDF č. 17) dodavatel FCC Dačice, s.r.o., prov. Batelov IČO 19012161 na částku 92 535,50 Kč vč. DPH za provedené služby v období 09/2025 provoz sběrného dvora, uhrazena dne 7. 10. 2025 výpis č. 10 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 10. 2025 (KB - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2025 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 10)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 5)

Pokladní doklady - za období leden až říjen 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 5)

Mzdová agenda - mzdový list za období leden až prosinec 2025

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka DSO Mikroregion Dušejovsko za rok 2024 schválena valnou hromadou svazku dne 17. 6. 2025

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- valné hromady Mikroregionu Dušejovsko konaných ve dnech 10. 12. 2024 a 17. 6. 2025

- rady Mikroregionu Dušejovsko konaného dne 17. 6. 2025

### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - schválena předsedkyní DSO (pravomoc schválena valnou hromadou DSO Mikroregion Dušejovsko dne 11. 6. 2019):

- č. 4 dne 7. 10. 2025, zveřejněno dne 3. 11. 2025

- č. 5 dne 11. 11. 2025, zveřejněno dne 3. 12. 2025

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách DSO, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 28. 1. 2026)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 28. 1. 2026)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 28. 1. 2026)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 28. 1. 2026)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 1 až 23)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 2025001 až 2025126)

Faktury:

- č. 0846068405 ze dne 30. 11. 2025 (KDF č. 21) dodavatel FCC Dačice, s.r.o., prov. Batelov IČO 19012161 na částku 35 036,91 Kč vč. DPH za provedené služby v období 11/2025 - provoz sběrného dvora, odstranění odpadu, obsluha, uhrazena dne 5. 12. 2025 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 20250083 ze dne 15. 12. 2025 (KDF č. 22) dodavatel Miroslav Paulíček IČO 46259244 na částku 26 281,20 Kč vč. DPH za výrobu a montáž klempířských prací sběrný dvůr Dušejov a opravu vazníku, uhrazena dne 18. 12. 2025 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2025 (KB - běžný účet)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 7)

Pokladní doklady - za období listopad a prosinec 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 6 a 7)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2025

- Plán inventur ze dne 8. 12. 2025

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 16. 12. 2025

- Inventarizační zpráva ze dne 23. 1. 2026

Mzdová agenda - mzdové listy za období leden až prosinec 2025

Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva (mikroregion Dušejovsko jako dárcce) ze dne 17. 12. 2025 (obdarovaný obec Dušejov IČO 00285811), finanční dar ve výši 62 320 Kč (náklady na provoz obce Dušejov), poskytnutí daru schváleno valnou hromadou Mikroregionu Dušejovsko dne 16. 12. 2025, dar vyplacen dne 18. 12. 2025 výpis č. 12(KB), zaúčtováno na účet 572

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- valné hromady Mikroregionu Dušejovsko konaného dne 16. 12. 2025

- rady Mikroregionu Dušejovsko konaného dne 16. 12. 2025