

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

se sídlem Husovo náměstí 39, 588 13 Polná, IČO: 70849391  
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. září 2023 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. října 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **21. března 2024** 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 předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 21. března 2024.

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí  
Mikroregion Polensko  
Husovo náměstí 39  
588 13 Polná

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20235322186

**Ing. Libor Hartmann**

**Podklady předložili:**

**Jindřich Skočdopole - předseda**  
Bc. Marcela Stöhrová - 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 Polensko **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 2023 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **C. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Polensko za rok 2023**

**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 2023 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 21. března 2024

Ing. Libor Hartmann

.....  
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 předsedou 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:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	DSO Mikroregion Polensko	do datové schránky

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 4. 11. 2022 do 31. 12. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění emailem dne 4. 11. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen valnou hromadou dne 21. 11. 2022, zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 21. 11. 2022

Rozpočtové opatření - č. 1 schválené valnou hromadou dne 25. 9. 2023, na internetových stránkách svazku zveřejněno dne 26. 9. 2023

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách svazku od 28. 3. 2023 do 26. 4. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění emailem dne 28. 3. 2023, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 24. 4. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 26. 4. 2023 na internetových stránkách svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 1 až 6)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 2023001 až 2023022)

Faktura

- č. 2023/2 ze dne 9. 5. 2023 (KDF č. 2) dodavatel Vlasta Slaninová, na částku 20 000 Kč vč. DPH za hudební produkci Kapela Sklenařinka, uhrazena dne 19. 5. 2023 výpis č. 005 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 2023V0316 ze dne 22. 5. 2023 (KDF č. 5) dodavatel HUSTÁK CZ s.r.o. IČO 24230154 na částku 9 680 Kč vč. DPH za osobní dopravu autobusem na trase Jihlava - Polná a zpět, uhrazena dne 29. 5. 2023 výpis č. 005 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 20230001 ze dne 4. 7. 2023 (KDF č. 6) dodavatel Sportovní klub Věžnice, z.s. IČO 15059871 na částku 7 000 Kč vč. DPH za pronájem sportovního areálu, uhrazena dne 11. 7. 2023 výpis č. 007 (ČS), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2023 k běžným účtům (Česká spořitelna, a.s., Česká národní banka)

Účetní doklady - za měsíc květen a červenec 2023, doklady k bankovnímu výpisu č. 005 a 007 (ČS)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2023 (výdajový pokladní doklad č. 1)

Pokladní doklad

- za měsíc červen 2023 (výdajový pokladní doklad č. 1)

- výdajový pokladní doklad č. 1 ze dne 12. 6. 2023, úhrada faktury č. 202303952 ze dne 9. 6. 2023, dodavatel SABE spol. s r.o. IČO 00552500 na částku 1 229 Kč za poháry „edice fotbal“, zaúčtováno na účet 543

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka svazku za rok 2022 schválena valnou hromadou dne 24. 4. 2023

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z jednání valné hromady konaného dne 21. 11. 2022, 24. 4. 2023 a 25. 9. 2023

- Zápis kontrolní komise ze dne 20. 3. 2023 (kontrola platby členských příspěvků a účetní evidence)

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Hlavní kniha – sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 9)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 2023001 až 2023022)

Faktura

- č. FV-748/2023 ze dne 30. 9. 2023 (KDF č. 7) dodavatel Jan Vitek IČO 45636648 na částku 7 496 Kč vč. DPH za večeří a občerstvení účastníků jednání Mikroregionu Polensko dne 25. 9. 2023, uhrazena dne 6. 10. 2023 výpis č. 010 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 2023100599 ze dne 6. 12. 2023 (KDF č. 9) dodavatel město Polná IČO 00286435 na částku 21 346 Kč vč. DPH za vedení účetnictví, uhrazena dne 6. 12. 2023 výpis č. 012 (ČS), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 k běžným účtům (Česká spořitelna, a.s., Česká národní banka)

Účetní doklady - za měsíc říjen a prosinec 2023 k výpisu č. 010 a 012 (ČS)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (výdajový pokladní doklad č. 1)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 1. 9. 2023

- Školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 11. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2024

Účetnictví ostatní - účetní výkazy a účetní záznamy vyhotoveny dne 19. 3. 2024