

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Polensko

se sídlem Husovo náměstí 39, 588 13 Polná, IČO: 70849391
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. září 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 **23. října 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **27. března 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 27. března 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Polensko
Husovo náměstí 39
588 13 Polná

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245333827

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 nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

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

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Polensko 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 27. března 2025

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:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
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 2024 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 6. 9. 2023 do 31. 12. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění emailem dne 6. 9. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen valnou hromadou dne 25. 9. 2023, zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 26. 9. 2023

Rozpočtové opatření - č. 1 schváleno valnou hromadou dne 22. 4. 2024, zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 25. 4. 2024

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách svazku od 4. 4. 2024 do 30. 4. 2024, členským obcím svazku předán ke zveřejnění emailem dne 4. 4. 2024, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 22. 4. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 23. 4. 2024 na internetových stránkách svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2024 (faktura č. 1 až 3)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2024 (faktura č. 2024001 až 2024022)

Faktura

- č. A68/2024 ze dne 20. 5. 2024 (KDF č. 2) dodavatel SLAVOJ POLNÁ, z.s. IČO 18197892 na částku 3 390 Kč neplátce DPH za přepravu osob autobusem VOLVO na jarní setkání starší generace 17. 5. 2024, uhrazena dne 27. 5. 2024 výpis č. 005 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 20240001 ze dne 9. 7. 2024 (KDF č. 3) dodavatel Sportovní klub Věžnice, z.s. IČO 15059871 na částku 7 000 Kč neplátce DPH za pronájem sportovního areálu dne 23. 6. 2024, uhrazena dne 16. 7. 2024 výpis č. 007 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 2024022 ze dne 25. 6. 2024 odběratel město Polná IČO 00286435 na částku 20 560 Kč za členský příspěvek na r. 2024, uhrazena dne 8. 7. 2024 výpis č. 007 (ČS)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2024 k běžným účtům (Česká spořitelna, a.s., Česká národní banka)

Účetní doklady - za měsíce květen až září 2024 k bankovnímu výpisu č. 005 až 009 (ČS)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2024 (výdajový pokladní doklad č. 1)

Pokladní doklad - výdajový pokladní doklad č. 1 ze dne 20. 6. 2024 na částku 1 796 Kč, příjmový pokladní doklad POKL-2024-680326 vystavený dodavatelem SABE spol. s r.o. IČO 00552500 za nákup pohárů edice fotbal, zaúčtováno na účet 543

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka svazku za rok 2023 schválena valnou hromadou dne 22. 4. 2024

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z jednání valné hromady konaného dne 25. 9. 2023 a 22. 4. 2024

- Zápis kontrolní komise ze dne 20. 3. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2026 až 2030 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 6. 11. 2024 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 8. 11. 2024, schválen dne 25. 11. 2024 valnou hromadou, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 26. 11. 2024 na internetových stránkách svazku obcí

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 27. 3. 2025)
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 12. 3. 2025)
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 12. 3. 2025)
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 12. 3. 2025)
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 7)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 2024001 až 2024022)
Faktura
- č. 2024100666 ze dne 4. 11. 2024 (KDF č. 4) dodavatel město Polná IČO 00286435 na částku 21 346 Kč vč. DPH za vedení účetnictví, uhrazena dne 5. 11. 2024 výpis č. 011 (ČS), zaúčtováno na účet 518
- č. FV-855/2024 ze dne 28. 11. 2024 (KDF č. 5) dodavatel Jan Vitek IČO 45636648 na částku 6 973 Kč vč. DPH za občerstvení účastníků jednání Mikroregionu Polensko dne 25. 11. 2024, uhrazena dne 29. 11. 2024 výpis č. 011 (ČS), zaúčtováno na účet 513
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 k běžným účtům (Česká spořitelna, a.s., Česká národní banka)
Účetní doklady - za měsíc listopad a prosinec 2024 k bankovnímu výpisu č. 011 a 012 (ČS)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (výdajový pokladní doklad č. 1)
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024
- Plán inventur ze dne 25. 11. 2024
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 9. 12. 2024
- Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2025
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis z jednání valné hromady konaného dne 25. 11. 2024