

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko

se sídlem Radnická 29, 594 13 Velké Meziříčí, IČO: 71219986
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. 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 **1. října 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **6. února 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 6. února 2025.

Místo provedení přezkoumání:

DSO Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko
Radnická 29
594 13 Velké Meziříčí

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245367116

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložily:

Ing. Monika Bližňáková - manažerka
Marie Sýkorová - 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 Velkomeziříčsko - Bíteško **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 Velkomeziříčsko - Bíteško 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	0,78 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,21 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 6. února 2025

Bc. Lenka Sušilová

.....
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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Velkomeziříčsko - Bíteško byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 6. 11. 2023 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 8. 11. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen valnou hromadou svazku dne 23. 11. 2023, zveřejněn dne 28. 11. 2023 na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku), na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schváleno radou svazku:

- č. 1 dne 10. 1. 2024, zveřejněno dne 11. 1. 2024

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách svazku, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 30. 4. dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 27. 5. 2024, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 13. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 17. 6. 2024 na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku), 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 30. 6. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2024 (faktura č. 1 až 22)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2024 (faktura č. 1 až 8)

Faktury:

- č. 24/18/0329 ze dne 22. 1. 2024 (KDF č. 4) dodavatel TRIADA, spol. s r.o. IČO 43871020 na částku 24 970,77 Kč vč. DPH za licence k programům, uhrazena dne 31. 1. 2024 výpis č. 1 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 202400838 ze dne 5. 4. 2024 (KDF č. 12) dodavatel XART s.r.o. IČO 29261864 na částku 863,94Kč vč. DPH za technologickou podporu webového řešení, uhrazena dne 8. 4. 2024 výpis č. 4 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2024/118 ze dne 28. 5. 2024 (KDF č. 18) dodavatel FIN-servis, a.s. IČO 26439573 na částku 67 569 Kč vč. DPH za nákup elektřiny a plynu na rok 2025 na komoditní burze, uhrazena dne 29. 5. 2024 výpis č. 5 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. P03324 ze dne 21. 6. 2024 (KDF č. 21) dodavatel Jéčko s.r.o. IČO 08560129 na částku 5 400 Kč vč. DPH za občerstvení, uhrazena dne 24. 6. 2024 výpis č. 6 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 513

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2024 (ČS, a.s, ČNB - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc březen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 3)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 13)

Pokladní doklady - za měsíce leden až červen 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 13)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za červen 2024

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka DSO Mikroregion Velkomeziříčsko-Bíteško za rok 2023 schválena valnou hromadou svazku dne 13. 6. 2024

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- z valné hromady konané dne 23. 11. 2023 a 13. 6. 2024

- z rady svazku konané dne 10. 1., 7. 2. a 13. 6. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 30. 1. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 30. 1. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 30. 1. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 30. 1. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 46)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 67)

Faktury:

- č. 240192 ze dne 15. 7. 2024 (KDF č. 27) dodavatel JUPITER club, s.r.o. IČO 46967036 na částku 9 983 Kč vč. DPH za pronájem sálu na valnou hromadu, uhrazena dne 23. 7. 2024 výpis č. 7 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 3240027 ze dne 18. 11. 2024 (KDF č. 41) dodavatel INJETON PLAST, s.r.o. IČO 27740480 na částku 60 420,14 Kč vč. DPH za nákup kelímků, uhrazena dne 4. 12. 2024 výpis č. 12 (ČS), zaúčtováno na účet 501

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (ČS, a.s, ČNB - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 10)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 26)

Pokladní doklady - za měsíce červenec až prosinec 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 14 až 26)

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

- Plán inventur ze dne 26. 11. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 20. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2025

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2024

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- z valné hromady konané dne 21. 11. 2024

- z rady svazku konané dne 24. 9., 24. 10., 21. 11. a 30. 12. 2024