

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Rokytná - ekologický mikroregion

se sídlem náměstí Míru 2, 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou, IČO: 70418462
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. 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 **22. října 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **20. května 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 20. května 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Rokytná
– ekologický mikroregion
náměstí Míru 2
675 51 Jaroměřice nad Rokytnou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245376706

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

Podklady předložili:

Ing. Jaroslav Soukup, MBA - předseda
Pavel Hambálek - 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 Rokytná - ekologický mikroregion **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 Rokytná - ekologický mikroregion 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	0,68 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 20. května 2025

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....
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 Rokytná - ekologický mikroregion	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Rokytná - ekologický mikroregion byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 23. 11. 2023 až dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 23. 11. 2023 (doloženo potvrzení od jednotlivých členských obcí svazku o zveřejnění návrhu na úředních deskách od 23. 11. do 15. 12. 2023)

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

Rozpočtové opatření - schváleno radou svazku (pravomoc ze dne 4. 12. 2019):

- č. 2 dne 15. 8. 2024, zveřejněno dne 16. 8. 2024

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách svazku

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách svazku od 29. 5. 2024 až dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 29. 5. 2024 (doloženo potvrzení od jednotlivých členských obcí svazku o zveřejnění návrhu na úředních deskách od 29. 5. do 21. 6. 2024), schválen bez výhrad valnou hromadou dne 19. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 20. 6. 2024 na internetových stránkách svazku

Oznámení o zveřejnění dokumentů v elektronické podobě a možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby - zveřejněno na elektronické úřední desce svazku v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

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 7)

Faktura:

- č. 2024540443 ze dne 20. 3. 2024 (KDF č. 5) dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 na částku 3 388 Kč vč. DPH za "asistence roční uzávěrka", uhrazena dne 25. 3. 2024 výpis č. 15 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 2024049 ze dne 19. 6. 2024 (KDF č. 6) dodavatel Marcela Lesslová IČO 62128086 na částku 704 Kč vč. DPH za nákup občerstvení, uhrazena dne 21. 6. 2024 výpis č. 22 (KB), zaúčtováno na účet 513

- č. 2024540802 ze dne 2. 7. 2024 (KDF č. 7) dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 na částku 1 270,50 Kč vč. DPH za "asistence běžný provoz", uhrazena dne 12. 7. 2024 výpis č. 24 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 9. 2024 (KB a.s.)

Účetní doklady - za měsíc leden až září 2024 (doklady k bankovnímu výpisu KB a.s. č. 1 ze dne 8. 1. 2024 až č. 30 ze dne 30. 9. 2024)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2024

Účetní závěrka DSO za rok 2023 schválena kontrolní komisí svazku dne 28. 5. 2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku VYS PR23/60986 ze dne 3. 10. 2023 na projekt "4 roční období očima dětí obce mikroregionu" ve výši 150 000 Kč, poskytovatel Nadace ČEZ IČO 26721511, připsáno na účet svazku v roce 2023, závěrečná zpráva nejpozději do 21. 6. 2024 (podána dne 2. 5. 2024), odúčtováno z účtu 374

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- zápis z jednání valné hromady svazku ze dne 11. 12. 2023 a dne 19. 6. 2024

- zápis z jednání rady svazku ze dne 22. 5. 2024 a dne 15. 8. 2024

- zápis z jednání kontrolní komise svazku ze dne 28. 5. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2026 až 2027 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 15. 11. 2024 až dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 14. 11. 2024 (doloženo potvrzení od jednotlivých členských obcí svazku o zveřejnění návrhu na úředních deskách od 15. 11. a od 18. 11. do 4. 12. 2024), schválen valnou hromadou svazku dne 4. 12. 2024, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 4. 12. 2024 na internetových stránkách svazku

Rozpočtové opatření - schváleno radou svazku (pravomoc ze dne 4. 12. 2019):

- č. 3 dne 2. 10. 2024, zveřejněno dne 3. 10. 2024

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 23. 4. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 23. 4. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 23. 4. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 23. 4. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 11)

Faktura:

- č. OC240035 ze dne 6. 12. 2024 (KDF č. 9) dodavatel Dajpr s.r.o. IČO 05753040 na částku 5 356 Kč vč. DPH za nákup občerstvení, uhrazena dne 6. 12. 2024 výpis č. 37 (KB), zaúčtováno na účet 513

- č. 2024541495 ze dne 18. 12. 2024 (KDF č. 11) dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 na částku 1 270,50 Kč vč. DPH za „asistence běžný provoz“, uhrazena dne 20. 12. 2024 výpis č. 39 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2024 (KB a.s.)

Účetní doklady - za měsíc říjen až prosinec 2024 (doklady k bankovnímu výpisu KB a.s. č. 31 ze dne 14. 10. 2024 až č. 40 ze dne 31. 12. 2024)

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

- Plán inventur ze dne 4. 12. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 4. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2025

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku VYS PR24/68640 ze dne 10. 10. 2024 na projekt „Prvky pro sportovní a relaxační využití“ ve výši 400 000 Kč, poskytovatel Nadace ČEZ IČO 26721511, žádost ze dne 8. 7. 2024, schválena radou svazku dne 2. 10. 2024, připsáno na účet svazku dne 4. 11. 2024 výpis č. 33 (KB), závěrečná zpráva nejpozději do 8. 7. 2025, zaúčtováno na účet 374

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2024 ze dne 11. 10. 2024 uzavřena s obcí Blatnice IČO 00375403, neinvestiční dotace ve výši 54 641 Kč na pořízení venkovního stolu na stolní tenis, 2 ks lavic a venkovního stolu, žádost ze dne 25. 9. 2024, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno radou svazku dne 2. 10. 2024, smlouva zveřejněna v registru smluv dne 8. 11. 2024, dotace vyplacena dne 7. 11. 2024 výpis č. 34 (KB), vyúčtování poskytnuté dotace do 12. 12. 2024 (dotace byla vyúčtována dne 12. 11. 2024)

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 7/2024 ze dne 29. 10. 2024 uzavřena s městem Jaroměřice nad Rokytnou IČO 00289507, neinvestiční dotace ve výši 78 862 Kč na pořízení 3 ks turistických odpočíváků, žádost ze dne 18. 9. 2024, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno radou svazku dne 2. 10. 2024, smlouva zveřejněna v registru smluv dne 8. 11. 2024, dotace vyplacena dne 7. 11. 2024 výpis č. 34 (KB), vyúčtování poskytnuté dotace do 17. 12. 2024 (dotace byla vyúčtována dne 4. 12. 2024)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- zápis z jednání valné hromady svazku ze dne 4. 12. 2024

- zápis z jednání rady svazku ze dne 2. 10. 2024 a dne 13. 11. 2024