

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bystřicko, s. o.

se sídlem Příční 405, 593 01 Bystřice nad Perštejnem, IČO: 70830355
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. července 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 **11. září 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **3. 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 předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 3. února 2025.

Místo provedení přezkoumání:
Bystřicko, s. o.

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion

Příční 405

593 01 Bystřice nad Perštejnem

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245367116

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložili:

Libor Pokorný - předseda

Alena Jarošová - 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 Bystřicko, s. o. **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 Bystřicko, s. o. 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	6,02 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 3. 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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Bystřicko, s. o.	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bystřicko, s. o. byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 9. 11. do 27. 11. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 9. 11. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen členskou schůzí svazku dne 27. 11. 2023, zveřejněn dne 27. 11. 2023 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 předsednictvem:

- č. 1 dne 11. 1. 2024, zveřejněno dne 12. 1. 2024

- č. 2 dne 4. 4. 2024, zveřejněno dne 4. 4. 2024

schválená rozpočtová opatření zveřejněna 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 13. 5. do 30. 5. 2024, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 13. 5. 2024, schválen členskou schůzí svazku dne 30. 5. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 30. 5. 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

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 55)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2024 (faktura č. 1 až 32)

Faktur:

- č. 20230394 ze dne 8. 1. 2024 (KDF č. 2) dodavatel Město Bystřice nad Pernštejnem IČO 00294136 na částku 15 000 Kč vč. DPH za úpravu měsíčníku Bystřicko, uhrazena dne 8. 1. 2024 výpis č. 1 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 600240021 ze dne 2. 2. 2024 (KDF č. 7) dodavatel Kubiček Factory s.r.o. IČO 41603869 na částku 7 199,50 Kč vč. DPH za opravu hradu Indián, uhrazena dne 5. 2. 2024 výpis č. 2 (KB), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2024 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s. - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc květen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 5)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 49)

Pokladní doklady - za měsíce leden až duben 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 26)

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

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2024

Účetnictví ostatní - účetní závěrka DSO Mikroregion Bystřicko za rok 2023 schválena předsednictvem svazku dne 14. 5. 2024

Darovací smlouvy - Darovací smlouva (svazek jako dárcce) ze dne 17. 4. 2024 (obdarovaný KUMŠT, z.s. IČO 22887849), finanční dar ve výši 10 000 Kč (na úhradu nákladů spojených se soutěží Zrcadlení 2024), poskytnutí daru schváleno členskou schůzí dne 14. 3. 2024, dar vyplacen dne 19. 4. 2024 výpis č. 4 (KB)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- zápisy předsednictva ze dne 11. 1., 13. 2., 4. 4. a 14. 5. 2024
- zápisy členské schůze ze dne 27. 11. 2023, 14. 3. a 30. 5. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - schváleno předsednictvem:

- č. 4 dne 17. 9. 2024, zveřejněno dne 17. 9. 2024

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách svazku, 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. 2024 (vyhotoven dne 31. 1. 2025)

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

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

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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 126)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 145)

Faktury:

- č. 20241002 ze dne 11. 10. 2024 (KDF č. 111) dodavatel Markéta Mikešová IČO 73304891 na částku 2 370 Kč vč. DPH za PF sampusky, uhrazena dne 15. 10. 2024 výpis č. 10 (KB), zaúčtováno na účet 543

- č. 24-002-00014 ze dne 17. 10. 2024 (KDF č. 114) dodavatel Obec Písečné IČO 00842206 na částku 2 000 Kč vč. DPH za fotografické služby Hry bez hranic 2024, uhrazena dne 21. 10. 2024 výpis č. 10 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 3002406091 ze dne 15. 11. 2024 (KDF č. 119) dodavatel ALFI Corp., s.r.o. IČO 28587855 na částku 72 600 Kč vč. DPH za skákací hrad a ventilátor, uhrazena dne 18. 11. 2024 výpis č. 11 (KB), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. DHM 042024 a 558 (028), inv. č. DDHM 562024

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s. - běžné účty)

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

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 103)

Pokladní doklady - za měsíce červenec až září 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 50 až 88)

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

- Plán inventur ze dne 28. 11. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 13. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2025

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2024

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí - Stanovy společenství obcí schválené dne 12. 12. 2024 členskou schůzí svazku.

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení:

- zápisy předsednictva ze dne 17. 9. a 12. 11. 2024

- zápisy členské schůze ze dne 24. 9., 28. 11. a 12. 12. 2024