

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Košeticko

se sídlem Košetice 146, 394 22 Košetice, IČO: 70958530
za rok **2025**

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. září 2025 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 **14. října 2025** jako dílčí přezkoumání a dne **23. dubna 2026** 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 23. dubna 2026.

Místo provedení přezkoumání:

DSO Mikroregion Košeticko
Košetice 146
394 22 Košetice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20255304482_5

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložili:

Bc. Zdeněk Sovka - předseda
Ivana Zelenková - 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 Košeticko **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 2025 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Košeticko za rok 2025

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 2025 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 23. dubna 2026

Ing. Žaneta Hanusová

.....
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	Předáno	Převzal
1	DSO Mikroregion Košeticko	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2025 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 10. 12. 2024 do 21. 1. 2025, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 10. 12. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen valnou hromadou svazku dne 30. 12. 2024, zveřejněn dne 21. 1. 2025 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 předsedou svazku:

- č. 1 dne 18. 6. 2025, zveřejněno dne 18. 6. 2025

- č. 2 dne 28. 7. 2025, zveřejněno dne 28. 7. 2025

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách DSO

Závěrečný účet - návrh za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 30. 4. do 18. 6. 2025, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 30. 4. 2025, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 17. 6. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 18. 6. 2025 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 31. 8. 2025

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2025

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2025

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2025

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2025 (faktura č. 1 až 10)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2025 (faktura č. 1/2025 až 6/2025)

Faktura:

- č. 25507460 ze dne 28. 8. 2025 (KDF č. 10) dodavatel Firma na zážitky, s.r.o. IČO 27624021 na částku 5 000 Kč bez DPH za nákup dárkového poukazu, uhrazena dne 28. 8. 2025 výpis č. 7 (FIO), zaúčtováno v hodnotě 5 000 Kč na účet 543

- č. 25000504 ze dne 28. 8. 2025 (KDF č. 9) dodavatel LUKI 3, a.s. kopie IČO 25154290 na částku 5 010,83 Kč vč. DPH za nákup dárkového zboží, uhrazena dne 28. 8. 2025 výpis č. 7 (FIO), zaúčtováno v hodnotě 5 010,83 Kč na účet 543

- č. 2025-0761 ze dne 14. 7. 2025 (KDF č. 5) dodavatel Michal Hons IČO 87683709 na částku 5 397 Kč vč. DPH za výrobu placek, uhrazena dne 29. 7. 2025 výpis č. 6 (FIO), zaúčtováno v hodnotě 5 397 Kč na účet 543

- č. 3020250068 ze dne 23. 7. 2025 (KDF č. 4) dodavatel printall center s.r.o. IČO 02954630 na částku 7 473 Kč vč. DPH za výrobu letáků a plakátů, uhrazena dne 17. 7. 2025 výpis č. 6 (FIO), zaúčtováno v hodnotě 7 473 Kč na účet 543

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2025 (ČNB, FIO banka, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc leden až srpen 2025 (doklady k bankovním výpisům u FIO č. 1 až 8)

Účetnictví ostatní - účetní závěrka DSO za rok 2024 schválena valnou hromadou svazku dne 17. 6. 2025

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod):

- Smlouva o bezúplatném převodu movitého majetku č. 1/2025 (obec jako převodce) ze dne 10. 6. 2025 (nabyvatel obec Chýstovice IČO 00583456), předmět převodu nosič (402 866 Kč), kontejner se sítí a plachtou (76 793 Kč) hodnota převodu 479 659 Kč, převod schválen valnou hromadou dne 30. 12. 2024, vyřazeno dle účetního dokladu č. 610004 ze dne 10. 6. 2025

Smlouva o bezúplatném převodu movitého majetku č. 6/2025 (obec jako převodce) ze dne 10. 6. 2025 (nabyvatel obec Onšov IČO 00511609), předmět převodu kontejner (50 141 Kč), nosič (402 866 Kč), kontejner se sítí a plachtou (230 379 Kč) hodnota převodu 683 386 Kč, převod schválen valnou hromadou dne 30. 12. 2024, vyřazeno dle účetního dokladu č. 610004 ze dne 10. 6. 2025

Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva (svazek jako příjemce) ze dne 22. 8. 2025 (dárce RKV Stavby s.r.o. IČO 19147074), finanční dar ve výši 5 000 Kč, přijetí daru schváleno valnou hromadou svazku dne 21. 8. 2025, dar obdržen dne 29. 8. 2025 výpis č. 7 (FIO), zaúčtováno na účet 672

Darovací smlouva (svazek jako příjemce) ze dne 24. 6. 2025 (dárce AR SERVIS s.r.o. IČO 42408393), finanční dar ve výši 5 000 Kč, přijetí daru schváleno valnou hromadou svazku dne 17. 6. 2025, dar obdržen dne 29. 8. 2025 výpis č. 7 (FIO), zaúčtováno na účet 672

Darovací smlouva (svazek jako příjemce) ze dne 24. 6. 2025 (dárce DUO TRANS CZ, s.r.o. IČO 26034328), finanční dar ve výši 5 000 Kč, přijetí daru schváleno valnou hromadou svazku dne 17. 6. 2025, dar obdržen dne 13. 8. 2025 výpis č. 7 (FIO), zaúčtováno na účet 672

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 18. 6. 2025 (obdarovaný Obec Chýstovice IČO 00583456), finanční dar ve výši 15 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2025, dar vyplacen dne 19. 6. 2025 výpis č. 5 (FIO)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - valná hromada:

ze dne 30. 12. 2024

ze dne 17. 6. 2025, 21. 8. 2025

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena předsedou svazku:

- č. 4 dne 10. 12. 2025, zveřejněno dne 10. 12. 2025

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 28. 1. 2026)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 5. 2. 2026)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 3. 2. 2026)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 3. 2. 2026)

Účetní deník - předložen za měsíce leden až prosinec 2025

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 1 až 14)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 1/2025 až 6/2025)

Faktura č. 2025022 ze dne 10. 12. 2025 (KDF č. 14) dodavatel Obec Košetice IČO 00248444 na částku 24 000 Kč vč. DPH za vedení účetnictví, uhrazena dne 10. 12. 2025 výpis č. 120033 (KB), zaúčtováno v hodnotě 24 000 Kč na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2025 (ČNB, FIO banka, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc září až prosinec 2025 (doklady k bankovním výpisům u FIO č. 9 až 12)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2025

- Plán inventur ze dne 30. 12. 2025

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 30. 12. 2025

- Inventarizační zpráva ze dne 13. 1. 2026

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- valná hromada ze dne 22. 12. 2025