

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Podhůří Mařenky

se sídlem Štěměchy 43, 675 27 Štěměchy, IČO: 70875529
za rok **2025**

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. října 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 **20. listopadu 2025** jako dílčí přezkoumání a dne **19. února 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 předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 19. února 2026.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí
Mikroregion Podhůří Mařenky
Štěměchy 43
675 27 Štěměchy

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20255304482_14

Ing. Luboš Zápotočný

Podklady předložila:

Zuzana Svobodová - předseda

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 Podhůří Mařenky **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 Podhůří Mařenky za rok 2025

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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. února 2026

Ing. Luboš Zápotočný

.....
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	Předáno	Převzal
1	DSO Mikroregion Podhůří Mařenky	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2025 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 18. 11. 2024 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 17. 11. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen valnou hromadou svazku dne 30. 12. 2024, zveřejněn dne 30. 12. 2024 na internetových stránkách DSO

Rozpočtová opatření - schválena předsedkyní svazku (pravomoc schválena valnou hromadou dne 6. 2. 2023):

- č. 1 dne 30. 1. 2025, zveřejněno dne 18. 2. 2025

- č. 2 dne 5. 6. 2025, zveřejněno dne 28. 6. 2025

- č. 3 dne 5. 7. 2025, zveřejněno dne 27. 7. 2025

Závěrečný účet - návrh za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 7. 6. 2025 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 7. 6. 2025, schválen valnou hromadou dne 25. 6. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 27. 6. 2025 na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2025

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2025

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2025

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2025

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2025 (faktura č. 1001 až 1019)

Faktury:

- č. 25002 ze dne 3. 2. 2025 (KDF č. 1003) dodavatel Epron - Consulting, s.r.o. IČO 27721264 na částku 10 890 Kč vč. DPH za zpracování první a druhé monitorovací zprávy k projektu: "Předcházení vzniku odpadů v DSO Mikroregion Podhůří Mařenky", uhrazena dne 26. 2. 2025 výpis č. 002 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 2025540053 ze dne 17. 1. 2025 (KDF č. 1004) dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 na částku 4 312,44 Kč vč. DPH za roční udržovací poplatek UCR - Účetnictví a rozpočet, uhrazena dne 10. 4. 2025 výpis č. 004 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 2524V0394 ze dne 19. 5. 2025 (KDF č. 1009) dodavatel HUSTÁK CZ s.r.o. IČO 24230154 na částku 28 000 Kč (osvobozeno od DPH) za osobní dopravu autobusem dne 8. 5. 2025 na trase Jihlava - Předín - Hatě - St. Margarethen (Rakousko) a zpět, uhrazena dne 22. 5. 2025 výpis č. 005 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 2025069 ze dne 26. 9. 2025 (KDF č. 1017) dodavatel Jiří Čech IČO 72423439 na částku 69 817 Kč vč. DPH za technické zajištění akce Mini-fest kapel mikroregionu na Březové, uhrazena dne 6. 10. 2025 výpis č. 010 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 25C301 ze dne 30. 9. 2025 (KDF č. 1018) dodavatel Jan Svoboda IČO 74323946 na částku 14 965,28 Kč vč. DPH za odborné posouzení a opravu rozhledny, uhrazena dne 6. 10. 2025 výpis č. 010 (ČS), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2025 (Česká národní banka a Česká spořitelna, a.s.)

Účetní doklady - za měsíce leden až říjen 2025 (doklady k bankovním výpisům ČS č. 001 až 010)

Účetnictví ostatní - účetní závěrka DSO Mikroregion Podhůří Mařenky za rok 2024 schválena valnou hromadou svazku dne 25. 6. 2025

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- Zápisy z jednání valné hromady dobrovolného svazku obcí - konané dne 10. 12. 2024 a 25. 6. 2025

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2027 až 2030 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 5. 12. do 25. 12. 2025, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 5. 12. 2025, schválen valnou hromadou svazku dne 22. 12. 2025, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 25. 12. 2025 na internetových stránkách DSO

Rozpočtové opatření - schváleno předsedkyní svazku (pravomoc schválena valnou hromadou dne 6. 2. 2023):

- č. 6 dne 7. 12. 2025, zveřejněno dne 3. 1. 2026

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 18. 2. 2026)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 18. 2. 2026)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 18. 2. 2026)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 18. 2. 2026)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 1001 až 1020)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2025 (Česká národní banka a Česká spořitelna, a.s.)

Účetní doklady - za měsíce listopad a prosinec 2025 (doklady k bankovním výpisům ČS č. 011 a 012)

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

- Plán inventur ze dne 18. 12. 2025

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 31. 12. 2025

- Inventarizační zpráva ze dne 18. 2. 2026

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- Zápis z jednání valné hromady dobrovolného svazku obcí - konaného dne 22. 12. 2025