

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jemnický mikroregion**

se sídlem Husova 103, 675 31 Jemnice, IČO: 70289751  
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. srpna 2023 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. září 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **6. března 2024** 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 7. března 2024.

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí Jemnický mikroregion  
Husova 103  
675 31 Jemnice

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20235311880

**Ing. Žaneta Hanusová**

**Podklady předložili:**

Andrea Kratochvílová - účetní  
Jana Krejčí - odbor výstavby a ŽP

**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 Jemnický mikroregion **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

**Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Návrh střednědobého výhledu na roky 2024 až 2026 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 1. 11. do 8. 12. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 9. 12. 2022 na internetových stránkách obce, dle zákona musí zveřejnění návrhu trvat až do zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu.

**Přijato nápravné opatření (informace ze dne 30. 6. 2023)**

Obec uzavřela dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo ze dne 21. 10. 2022 s Petr Szyroki, IČO: 06995055, dodatek č. 2 byl zveřejněn na registru smluv až dne 3. 2. 2023, čímž nebyla dodržena zákonná 30 ti denní lhůta.

**Přijato nápravné opatření (informace ze dne 30. 6. 2023)**

**Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření DSO Jemnický mikroregion za rok 2023**

**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 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,13 %
Podíl závazků na rozpočtu	84,53 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář: Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2023 jsou ve výši 4 000 0000 Kč.

### **IV. Ostatní upozornění a sdělení:**

- *Vyšší podíl závazků na rozpočtu (84,53 %) je způsoben předpokládanou jednorázovou splátkou zápůjčky ve výši 4 000 000 Kč. Finanční prostředky byly použity na financování projektu "Regionem Renesance Proti proudu času".*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 8. března 2024

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:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	DSO Jemnický mikroregion	do datové schránky

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jemnický mikroregion byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 11. 11. 2022 do 9. 12. 2022 a rozeslaný členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách dne 1. 11. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválený členskou schůzí dne 7. 12. 2022 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 9. 12. 2022 a zaslán členským obcím ke zveřejnění

Rozpočtová opatření - schváleno členskou schůzí:

- č. 1 dne 26. 6. 2023, zveřejněno dne 28. 6. 2023

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách mikroregionu

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2022 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 5. 6. 2023 do 29. 6. 2023 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a rozeslaný členským obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 6. 6. 2023

Závěrečný účet za rok 2022 schválený členskou schůzí dne 26. 6. 2023 s výhradami a zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 28. 6. 2023 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření svazku a zaslán členským obcím ke zveřejnění

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2023 (č. 1001 až č. 1002)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2023 (fa. č. 2001 až 2006)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2023 (KB, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc leden až srpen 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 1 až č. 8)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2023 (č. 3001 až č. 3005)

Pokladní doklady - za období 1/2023 až 8/2023, (č. 3001 až č. 3005)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc srpen 2023

Účetnictví ostatní - protokol o schválení účetní závěrky ze dne 26. 6. 2023 - předložen

Darovací smlouvy - Darovací smlouva (mikroregion jako obdarovaný) ze dne 11. 4. 2023 (dárce Kraj Vysočina IČO 70890749), finanční dar ve výši 1 000 000 Kč (úhrada nákladů spojených s vypracováním projektové dokumentace pro vystavění nové Hasičské stanice v Jemnici), dar přijat dne 20. 4. 2023 výpis č. 4 (KB a.s.)

Informace o přijatých opatřeních - ze dne 30. 6. 2023 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 30. 6. 2023

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- ze dne 7. 12. 2022

- ze dne 4. 1. 2023, 26. 6. 2023

**Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2027 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 30. 10. do 29. 12. 2023, členským obcím svazku předám ke zveřejnění dne 30. 10. 2023, schválen členskou schůzí dne 4. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 6. 12. 2023 na internetových stránkách DSO

Rozpočtové opatření - schváleno členskou schůzí:

- č. 2 dne 4. 12. 2023, zveřejněno dne 6. 12. 2023

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách mikroregionu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vystaven dne 2. 2. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vystaven dne 9. 2. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vystavena dne 9. 2. 2024)  
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vystavena dne 9. 2. 2024)  
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (č. 1001 až č. 1010)  
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (fa. č. 2001 až 2033)

Faktury:

- č. 202307 ze dne 31. 10. 2023 (KDF č. 1005) dodavatel Josef Macháček IČO 63430991 na částku 30 250 Kč vč. DPH za zhotovení projektové dokumentace "Projektová dokumentace - HS Jemnice, uhrazena dne 7. 12. 2023 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 042
- č. 25712023 ze dne 12. 12. 2023 (KDF č. 1007) dodavatel Frank Bold Advokáti, s.r.o. IČO 28359640 na částku 16 436,42 Kč vč. DPH za právní služby, uhrazena dne 18. 12. 2023 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 518
- č. 23011475 ze dne 5. 12. 2023 (KDF č. 1006) dodavatel RAIN tiskárna s.r.o. IČO 25166832 na částku 75 141 Kč vč. DPH za nákup kalendářů pro rok 2024, uhrazena dne 8. 12. 2023 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 501
- č. FV2317730 ze dne 22. 11. 2023 (KDF č. 1003) dodavatel ALIS spol. s r.o. IČO 00672416 na částku 32 186 Kč vč. DPH za nákup KEO4, uhrazena dne 6. 12. 2023 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 558 (018), inv. č. 4008

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (KB, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc září až prosinec 20223 (doklady k bankovnímu výpisu č. 9 až č. 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (č. 3001 až č. 3006)

Pokladní doklady - za období 9/2023 (č. 3006)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 4. 12. 2023
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 4. 12. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2024

Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo ze dne 9. 10. 2023, zhotovitel ERPLAN s.r.o. IČO 08082308, předmět smlouvy zhotovení projektové dokumentace a zajištění inženýrské činnosti na akci "Novostavba HS Jemnice", cena díla 1 850 000 Kč bez DPH (2 238 500 Kč vč. DPH), zveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 10. 2023

Darovací smlouva (mikroregion jako obdarovaný) ze dne 24. 11. 2023 (dárce Město Jemnice IČO 00289531), finanční dar ve výši 700 000 Kč (úhrada nákladů spojených s vypracováním projektové dokumentace pro vystavění nové Hasičské stanice v Jemnici), dar přijat dne 27. 11. 2023 výpis č. 11 (KB a.s.)

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 18. 9. 2023, 4. 12. 2023