

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly a interního auditu

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 32501/2026 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO

se sídlem Masarykovo náměstí 116, 674 01 Třebíč 1 - Vnitřní město, IČO: 70939641
za rok **2025**

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. 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 **13. listopadu 2025** jako dílčí přezkoumání a dne **13. 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 předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 13. dubna 2026.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Střítež - DSO Mikroregion
TŘEBÍČSKO
Střítež 34
674 01 Třebíč 1

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Simona Burešová**
pověření číslo 20255304482_3

Podklady předložily:

Ladislava Vejtasová – účetní
Bc. Martina Ondráčková - administrativní
pracovnice

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 TŘEBÍČSKO **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 závěrečného účtu za rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO od 15. 4. 2024 až dosud. Závěrečný účet byl schválen radou a členskou schůzí dne 29. 4. 2024. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn od 30. 4. 2024. Dle zákona musí zveřejnění návrhu trvat nejméně po dobu 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí.

přijato nápravné opatření (Informace ze dne 19. 2. 2025)

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2025 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion TŘEBÍČSKO 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	0,75 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Ing. Simona Burešová

.....
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 TŘEBÍČSKO	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2025 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 22. 11. 2024 dosud, na internetových stránkách členských obcí svazku (celkem 9x) zveřejněn od 22. 11. do 13. 12. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen radou a členskou schůzí svazku dne 11. 12. 2024, zveřejněn dne 12. 12. 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

Rozpočtová opatření - schválena radou a členskou schůzí svazku:

- č. 1 dne 24. 4. 2025, zveřejněno dne 25. 4. 2025

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách svazku, na úřední desce členských obcí zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 24. 3. 2025 dosud, na internetových stránkách členských obcí svazku (celkem 9x) zveřejněn od 24. 3. do 30. 4. 2025, schválen bez výhrad radou a členskou schůzí svazku dne 24. 4. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 25. 4. 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 30. 9. 2025

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2025

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2025

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2025

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2025 (faktura č. 25-001-00001)

Knihy odeslaných faktur - ke dni 30. 9. 2025 nebyla žádná faktura vystavena

Faktura:

- č. 2506511 ze dne 19. 3. 2025 (KDF č. 25-001-00001) dodavatel ALIS spol. s r.o. IČO 00672416 na částku 5 772 Kč vč. DPH za roční udržovací poplatek, uhrazena dne 21. 3. 2025 výpis č. 3 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2025:

- Česká národní banka, Komerční banka, a.s. - běžné účty

- Komerční banka, a.s. - spořicí účet

Účetní doklady:

- za měsíce leden až září 2025 (doklady k bankovním výpisům u KB č. 1 až 9)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2025

Účetnictví ostatní:

- účetní závěrka DSO Mikroregion Třebíčska za rok 2024 schválena radou a členskou schůzí svazku dne 24. 4. 2025

Dohoda provedení práce ze dne 15. 5. 2025 (zhotovení 100 ks fotografií z území členských obcí svazku, bez os. č.), za červen 2025 sjednána odměna 10 000 Kč, vyplacena dne 7. 7. 2025 výpis č. 7 (KB), dohoda schválena radou a členskou schůzí svazku dne 24. 4. 2025

Informace o přijatých opatřeních - ze dne 19. 2. 2025, doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 20. 2. 2025

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- zápis z jednání rady a členské schůze dobrovolného svazku obcí:

- konaných dne 11. 12. 2024

- konaných dne 24. 4. 2025

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 14. 1. 2026)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 14. 1. 2026)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 14. 1. 2026)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 14. 1. 2026)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 25-001-00001 až 25-001-00004)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (25-002-00001 až 25-002-00009)

Faktury:

- č. 2515099 ze dne 7. 11. 2025 (KDF č. 25-001-00002) dodavatel ALIS spol. s r.o. IČO 00672416 na částku 3 509 Kč vč. DPH za smluvní hosting v datovém centru, uhrazena dne 19. 11. 2025 výpis č. 11 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 1042025 ze dne 10. 12. 2025 (KDF č. 25-001-00004) dodavatel Ondřej Hedvábný IČO 88193870 na částku 18 600 Kč vč. DPH za hosting a správu webu, uhrazena dne 19. 12. 2025 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2025:

- Česká národní banka, Komerční banka, a.s. - běžné účty

- Komerční banka, a.s. - spořicí účet

Účetní doklady - za měsíce říjen až prosinec 2025 (doklady k bankovním výpisům u KB č. 10 až 12)

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

- Plán inventur ze dne 6. 1. 2026

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 6. 1. 2026

- Inventarizační zpráva ze dne 5. 2. 2026

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2025

Smlouva o dílo č. SOD012025 ze dne 1. 7. 2025, zhotovitel YASHICA s.r.o. IČO 46980121, předmět smlouvy „Zhotovení stolních kalendářů svazku obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO na rok 2026“, cena díla 92 250 Kč bez DPH (111 622,50 Kč vč. DPH), dokončení díla do 1. 12. 2025, schválena radou a členskou schůzí dobrovolného svazku dne 24. 4. 2025

- faktura č. 30262399 ze dne 14. 11. 2025 (KDF č. 25-001-00003) dodavatel YASHICA s.r.o. IČO 46980121 na částku 111 622,50 Kč vč. DPH za kalendáře Třebíčsko 2026 (1 400 ks), uhrazena dne 4. 12. 2025 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 518

Smlouva o výpůjčce (svazek jako vypůjčitel) ze dne 17. 12. 2025 (obec Čechočovice IČO 00376779) na bezplatné zapůjčení pozemku parc. č. 474/3 o výměře 3 069 m², v k.ú. Čechočovice za účelem umístění drobné turistické infrastruktury, zapůjčení pozemku bude trvat do 31. 12. 2030, smlouva schválena na jednání rady a členské schůze dobrovolného svazku dne 17. 12. 2025

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- Kontrolní komise Mikroregionu Třebíčsko:

- Protokol č. 1/2025 ze dne 17. 10. 2025 o výsledku vnitřní kontroly

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- zápis z jednání rady a členské schůze dobrovolného svazku obcí:

- konaných dne 17. 12. 2025