

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Podhůří Mařenky

se sídlem Štěměchy 43, 675 27 Štěměchy, IČO: 70875529
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. srpna 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 **3. září 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **5. března 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 předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 5. března 2025.

Místo provedení přezkoumání:
Mařenky

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Podhůří
Štěměchy 43
675 27 Štěměchy

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245371564

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložila:

Zuzana Svobodová - předsedkyně

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 2024 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

§ 4 odst. 1 - K 30. 6. nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi.

K 30. 6. 2024 nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi. Žádost o přezkoumání hospodaření za rok 2024 byla krajskému úřadu podána dne 24. 7. 2024, tj. po uplynutí zákonné lhůty.

Přijato nápravné opatření (zápis z jednání dne 10. 12. 2024)

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Podhůří Mařenky za rok 2024

byly zjištěny nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *K 30. 6. nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi. (překročení působnosti)*

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 vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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 %

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 předsedkyní 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	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	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 2024 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 27. 11. do 15. 12. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 24. 11. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen valnou hromadou svazku dne 14. 12. 2023, zveřejněn dne 15. 12. 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 předsedkyní svazku:

- č. 1 dne 10. 2. 2024, zveřejněno dne 21. 2. 2024

- č. 2 dne 4. 3. 2024, zveřejněno dne 19. 3. 2024

- č. 3 dne 5. 6. 2024, zveřejněno dne 20. 6. 2024

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, 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 11. 4. do 7. 6. 2024, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 10. 4. 2024, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 3. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 7. 6. 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. 1001 až 1008)

Faktury:

- č. 240013622 ze dne 5. 6. 2024 (KDF č. 1008) dodavatel Galileo Corporation s.r.o. IČO 25448714 na částku 955,90 Kč vč. DPH za provoz webových stránek, uhrazena dne 11. 6. 2024 výpis č. 006 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 2024540053 ze dne 10. 1. 2024 (KDF č. 1005) dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 na částku 4 312,44 Kč vč. DPH za provoz účetnictví, uhrazena dne 4. 4. 2024 výpis č. 004 (ČS), zaúčtováno na účet 518

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

Účetní doklady - za měsíc leden až červen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu ČS, a.s.)

- účetní závěrka Mikroregion Podhůří Mařenky za rok 2023 schválena valnou hromadou svazku dne 3. 6. 2024

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 14. 12. 2023, 3. 6. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena předsedkyní svazku:

- č. 4 dne 1. 7. 2024, zveřejněno dne 10. 7. 2024

- č. 5 dne 1. 10. 2024, zveřejněno dne 25. 10. 2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 3. 2. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 3. 2. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 3. 2. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 3. 2. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1001 až 1014)

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

Účetní doklady - za měsíc červenec až prosinec 2024 (doklady k bankovnímu výpisu ČS, a.s. č. 7 až 12)

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

- Plán inventur ze dne 27. 12. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 2. 1. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 2. 3. 2025

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 10. 12. 2024