

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly a interního auditu
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 21253/2026 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko

se sídlem Radnická 29, 594 13 Velké Meziříčí, IČO: 71219986
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 4. listopadu 2025 jako dílčí přezkoumání a dne 5. března 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 5. března 2026.

Místo provedení přezkoumání:
Velkomeziříčsko - Bítešsko

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion

Radnická 29
594 13 Velké Meziříčí

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20255304482_7

Magda Helánová

Podklady předložili:

Michal Drápela - předseda

Ing. Monika Bližňáková - manažerka

Marie Sýkorová - 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 Velkomeziříčsko - Bítešsko 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 Velkomeziříčsko – Bítešsko 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	0,59 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,75 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 6. března 2026

Magda Helánová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

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 využití při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Předáno	Převzal
1	DSO Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2025 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 4. 11. 2024 dosud a rozeslán členským obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 4. 11. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen valnou hromadou svazku dne 21. 11. 2024, zveřejněn dne 22. 11. 2024 na internetových stránkách DSO

Rozpočtové opatření - schváleno radou svazku (pravomoc ke schvalování rozpočtových opatření ze dne 16. 6. 2022) a zveřejněno na internetových stránkách svazku

- č. 1 ze dne 30. 4. 2025 zveřejněné dne 5. 5. 2025

Závěrečný účet - návrh za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 5. 5. do 23. 5. 2025, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 6. 5. 2025, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 22. 5. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 23. 5. 2025 na internetových stránkách DSO

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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2025 (faktura č. 32500001 až 32500034)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2025 (faktura č. 202501 až 202521)

Faktury

- č. 25180324 ze dne 24. 1. 2025 (KDF č. 3250005) dodavatel TRIADA, spol. s r.o. IČO 43871020 na částku 27 315,75 Kč vč. DPH za aktualizaci SW, uhrazena dne 11. 2. 2025 výpis č. 002 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 2025053 ze dne 31. 3. 2025 (KDF č. 3250010) dodavatel ND agentura s.r.o. IČO 06424538 na částku 24 198,79 Kč vč. DPH za poradenskou a konzultační činnost v souvislosti se zpracováním a podáním žádosti o finanční podporu v rámci projektu "Vybavení mikroregionu komunální technikou", uhrazena dne 1. 4. 2025 výpis č. 004 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 2025045 ze dne 9. 4. 2025 (KDF č. 3250014) dodavatel FIN-servis, a.s. IČO 26439573 na částku 63 138 Kč vč. DPH za nákup elektřiny a plynu na rok 2026 na Českomoravské komoditní burze Kladno smluvní odměna, uhrazena dne 17. 4. 2025 výpis č. 004 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 4202500450 ze dne 30. 4. 2025 (KDF č. 3250016) dodavatel OTIDEA CZ s.r.o. IČO 05844428 na částku 1 317,69 Kč vč. DPH za uveřejnění nové zakázky s názvem "Dodávka zemního plynu na období 1. 1. 2026 - 31. 1. 2026, uhrazena dne 2. 5. 2025 výpis č. 005 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 250196 ze dne 22. 5. 2025 (KDF č. 3250023) dodavatel JUPITER club, s.r.o. IČO 46967036 na částku 8 168 Kč vč. DPH za pronájem koncertního sálu 22. 5. 2025 - valná hromada uhrazena dne 13. 6. 2025 výpis č. 006 (ČS), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2025 (Česká národní banka - běžný účet, Česká spořitelna, a.s. - běžný účet)

Účetní doklady - za období červenec až září 2025 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 007 až 009)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2025 (výdajové pokladní doklady č. V00000001 až V00000009)

Pokladní doklady - za období leden až září 2025 (výdajové pokladní doklady č. V00000001 až V00000009)

- výdajový pokladní doklad č. V00000008 ze dne 23. 7. 2025 na částku 231 Kč, paragon č. 2102391712 dodavatel KIKA Brno IČO 27127133 za nákup nástěnky, zaúčtováno na účet 501

Evidence pohledávek - předložena ke dni 30. 9. 2025 (členské příspěvky obcí DSO)
Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc září 2025
Účetnictví ostatní - účetní závěrka DSO MR Velkomeziříčsko - Bítešsko za rok 2024
schválena valnou hromadou svazku dne 22. 5. 2025
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí
rady DSO
- konané dne 12. 3., 30. 4. a 22. 5. 2025
- konané formou per rollam od 9. 1. do 13. 1. 2025
valné hromady DSO
- konané dne 22. 5. 2025
- konané formou per rollam od 13. 3. až 20. 3. 2025

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2027 až 2029 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 31. 10. 2025 dosud a rozeslaný členskými obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 3. 11. 2025, schválený valnou hromadou svazku dne 20. 11. 2025 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 25. 11. 2025
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 2. 2. 2025)
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 2. 2. 2025)
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 2. 2. 2025)
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 32500001 až 32500046)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 2025001 až 2025044)
Faktury
- č. P05925 ze dne 21. 11. 2025 (KDF č. 32500038) dodavatel Jéčko s.r.o. IČO 08560129 na částku 6 300 Kč vč. DPH občerstvení valná hromada, uhrazena dne 25. 11. 2025 výpis č. 011 (ČS), zaúčtováno na účet 513
- č. 202533 ze dne 1. 12. 2025 (KDF č. 32500042) dodavatel Destinační společnost Tepna Vysočiny, z. s. IČO 22523715 na částku 20 000 Kč vč. DPH členský příspěvek za rok 2025, uhrazena dne 8. 12. 2025 výpis č. 012 (ČS), zaúčtováno na účet 572
- č. 250442 ze dne 20. 11. 2025 (KDF č. 32500043) dodavatel JUPITER club, s.r.o. IČO 46967036 na částku 10 527 Kč vč. DPH za pronájem koncertního sálu dne 20. 11. 2025, uhrazena dne 19. 12. 2025 výpis č. 012 (ČS), zaúčtováno na účet 518
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2025 (Česká národní banka - běžný účet, Česká spořitelna, a.s. - běžný účet)
Účetní doklady - za období říjen až listopad 2025 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 010 až 011)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2025 (výdajové pokladní doklady č. V00000001 až V00000015)
Pokladní doklady - za měsíc listopad až prosinec 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 10 až 15)
Evidence pohledávek - předložena ke dni 31. 12. 2025 (členské příspěvky obcí DSO)
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2025
- Plán inventur ze dne 26. 11. 2025
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 19. 12. 2025
- Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2026
Mzdová agenda - přehled mezd prosinec 2025
Zápisy z jednání - rady MR Velkomeziříčsko-Bítešsko
- konané dne dne 13. 11. a 20. 11. 2025
valné hromady MR Velkomeziříčsko-Bítešsko
- konané dne 20. 11. 2025