

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Třešťsko

se sídlem Revoluční 20, 589 01 Třešť, IČO: 75007894
za rok **2025**

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. září 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 **29. září 2025** jako dílčí přezkoumání a ve dnech **3. a 10. 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 10. února 2026.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Strachoňovice
Strachoňovice 19
588 56 Telč

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20255304482_2

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

Podklady předložily:

Ing. Eva Požárová - předsedkyně
Ing. Michaela Svobodová - 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 Třešťsko **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 Třešťsko 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	6,88 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,39 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 10. února 2026

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....
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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Předáno	Převzal
1	DSO Mikroregion Třeštsko	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2025 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 7. 11. 2024 až dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 7. 11. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen valnou hromadou svazku dne 26. 11. 2024, zveřejněn dne 18. 12. 2024 na internetových stránkách DSO

Závěrečný účet - návrh za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 26. 5. 2025 až dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 13. 5. 2025, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 12. 6. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 20. 6. 2025 na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2025

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2025

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2025

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2025

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2025 (faktura č. 1 až 30)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2025 (faktura č. 1 až 9)

Faktura:

- č. 2025200034 ze dne 21. 1. 2025 (KDF č. 2) dodavatel Město Třešť IČO 00286753 na částku 3 773 Kč (osvobozené plnění) za nájem nebytových prostor, uhrazena dne 22. 1. 2025 výpis č. 001 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 2025401108 ze dne 26. 3. 2025 (KDF č. 11) dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 na částku 2 299 Kč vč. DPH za „asistence roční uzávěrka a vzdálená správa“, uhrazena dne 26. 3. 2025 výpis č. 003 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 250203727 ze dne 1. 5. 2025 (KDF č. 16) dodavatel Optet network, s.r.o. IČO 25311590 na částku 250 Kč vč. DPH za internet Wifi za měsíc květen 2025, uhrazena dne 6. 5. 2025 výpis č. 005 (ČS), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2025 (ČNB, ČS - běžné účty, ČS - vkladový účet)

Účetní doklady - za měsíce duben až srpen 2025 (doklady k bankovnímu výpisu ČS a.s. č. 004 až 008)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc srpen 2025

Účetní závěrka DSO za rok 2024 schválena valnou hromadou svazku dne 12. 6. 2025

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- Zápisy valné hromady svazku ze dne 26. 11. 2024 a 12. 6. 2025

- Zápisy rady svazku ze dne 28. 1., 16. 4. a 15. 7. 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 5. 1. 2026)

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

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 29. 1. 2026)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 29. 1. 2026)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 1 až 46)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 1 až 10)

Faktura:

- č. 2025402803 ze dne 3. 11. 2025 (KDF č. 36) dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 na částku 4 691,78 Kč vč. DPH za roční udržovací poplatek, uhrazena dne 3. 11. 2025 výpis č. 011 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 20/2025 ze dne 9. 12. 2025 (KDF č. 42) dodavatel Michal Daněk IČO 1369385 na částku 5 967 Kč vč. DPH za nákup občerstvení, uhrazena dne 18. 12. 2025 výpis č. 012 (ČS), zaúčtováno na účet 513

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2025 (ČNB, ČS - běžné účty, ČS - vkladový účet)

Účetní doklady - za měsíce září až prosinec 2025 (doklady k bankovnímu výpisu ČS a.s. č. 009 až 012)

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

- Plán inventur ze dne 12. 12. 2025

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

- Inventarizační zpráva ze dne 5. 2. 2026

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2025

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- Zápis valné hromady svazku ze dne 8. 12. 2025

- Zápisy rady svazku ze dne 24. 9. a 8. 12. 2025