



Krajský úřad  
Jihočeský kraj

Odbor ekonomický  
Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí



Spisová značka: OEKO-PŘ 52325/2024/vlach  
Číslo jednací: KUJCK 38027/2025

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko , IČO 70974250**

**Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:**

21.10.2024 jako dílčí přezkoumání

a

11.03.2025 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko za rok 2024** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 29.07.2024 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2024 do 31.12.2024.**

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Marie Housková**

**Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 480/2024/OEKO-PŘ dne 22.07.2024.**

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byla poskytnuta součinnost: Mgr. Ing. Kozár Michal, MBA - předseda svazku**

Ing. Nikola Tajmlová - tajemník

**Předmět přezkoumání:**

**Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.**

**Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.**

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon – kontrola inv. zprávy ze dne 10.01.2025 - byl učiněn dne 11.03.2025.

**A. Výsledek dílčích přezkoumání****A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2024**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2024**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

**B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- přezkoumán: Ano

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

DSO nezřizuje peněžní fondy.

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

DSO neprovozuje podnikatelskou činnost.

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami

- přezkoumán: Ano

DSO nemá takové prostředky. V kontrolovaném období neuzavřelo žádnou takovou smlouvu.

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

- přezkoumán: Ano

DSO nehospodář s takovými prostředky.

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

- přezkoumán: Ano

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
DSO nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
DSO neručí za takové závazky.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
DSO nemá zástavy.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano

### **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2024**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2024 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

➤

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

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

- |                                                                 |        |
|-----------------------------------------------------------------|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 0 %    |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 4,76 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Jindřichův Hradec 11.03.2025

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

**Marie Housková**

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

**Informační doložka:**

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.

Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

**Poučení:**

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.

**Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:****Návrh rozpočtu**

- na rok 2024
- - zveřejněn od 23.11.2023 do 31.12.2023

**Schválený rozpočet**

- na rok 2024
- schválen dne 12.12.2024 jako vyrovnaný v částkách 105.000 Kč
- zveřejněn dne 20.12.2024 dle zákona

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- SVR na roky 2025 - 2027
- návrh zveřejněn od 23.11.2023 do 31.12.2023
- schválen na jednání valné hromady dne 12.12.2023
- zveřejněn od 20.12.2023 dle zákona

**Rozpočtové opatření**

- v kontrolovaném období nebylo potřeba schvalovat a provádět

**Závěrečný účet**

- za rok 2023
- návrh zveřejněn dne 20.05.2024 do 15.07.2024
- materiál projednán a schválen na jednání Valné hromady dne 11.06.2024
- schválený materiál zveřejněn dne 25.06.2024 dle zákona /ověřeno doložkou/

**Bankovní výpis**

- ČNB výpis ze dne 30.09.2024
- ČNB výpis ze dne 30.08.2024
- ČNB výpis ze dne 31.07.2024
- ČNB výpis ze dne 28.06.2024
- ČNB výpis ze dne 31.05.2024
- 
- ČSOB a.s., výpis za období 01.09.2024 -30.09.2024 č. 2024/9
- ČSOB a.s., výpis za období 01.08.2024 -31.08.2024 č. 2024/8
- ČSOB a.s., výpis za období 01.07.2024 -31.07.2024 č. 2024/7
- 
- účetní doklad č. 110032 ze dne 28.09.2024 - bankovní poplatek
- účetní doklad č. 110031 ze dne 20.09.2024 - dohoda, srážková daň
- účetní doklad č. 110030 ze dne 31.08.2024 - bankovní poplatek
- účetní doklad č. 110029 ze dne 23.08.2024 - dohoda, srážková daň
- účetní doklad č. 110028 ze dne 27.07.2024 - bankovní poplatek
- účetní doklad č. 110027 ze dne 22.07.2024 - srážková daň
- účetní doklad č. 110026 ze dne 20.07.2024 - dohoda

**Bankovní výpis**

- výpis z účtu č. 12 vedený u ČNB ze dne 31.12.2024, účetní doklad č. 120012 ze dne 31.12.2024
- výpis z účtu č. 11 vedený u ČNB ze dne 29.11.2024, účetní doklad č. 120011 ze dne 19.11.2024
- výpis z účtu č. 10 vedený u ČNB ze dne 31.10.2024, účetní doklad č. 120010 ze dne 31.10.2024
- výpis z účtu č. 9 vedený u ČNB ze dne 30.09.2024, účetní doklad č. 120009 ze dne 30.09.2024
-

- výpis z účtu č. 12 vedený u ČSOB ze dne 28.12.2024, účetní doklad č. 110038 ze dne 28.12.2024 (za období 01.12.2024 - 31.12.2024), účetní doklad č. 110037 ze dne 20.12.2024
- výpis z účtu č. 11 vedený u ČSOB ze dne 30.11.2024, účetní doklad č. 110036 ze dne 30.11.2024, účetní doklad č. 110035 ze dne 20.11.2024
- výpis z účtu č. 10 vedený u ČSOB ze dne 31.10.2024, účetní doklad č. 110034 ze dne 26.10.2024, účetní doklad č. 110033 ze dne 21.10.2024
- výpis z účtu č. 9 vedený u ČSOB ze dne 30.09.2024, účetní doklad č. 110032 ze dne 28.09.2024, účetní doklad č. 110031 ze dne 20.09.2024

**Faktura**

- DFa č. PF-2024-41-0027 ze dne 10.12.2024 ve výši 30.250 Kč - na základě smlouvy ze dne 04.01.2022 za vedení a zpracování agend za rok 2024
- ÚD č. 710004 ze dne 10.12.2024 - předpis
- ÚD č. 110037 ze dne 20.12.2024 - úhrada čl. příspěvku, bankovní výpis ČSOB za období 12/2024 pohyb 20.12.2024

**Faktura**

- VFa č. 2024000010 ze dne 12.03.2024 ve výši 5.000 Kč - členský příspěvek obec Vícemil
- ÚD č. 810010 ze dne 12.03.2024 - předpis
- ÚD č. 110008 ze dne 15.03.2024 - úhrada čl. příspěvku, bankovní výpis za období 01.03.2024 - 31.03.2024 pohyb 15.03.2024
- 
- VFa č. 2024000020 ze dne 12.03.2024 ve výši 5.000 Kč - členský příspěvek obec Drunče
- ÚD č. 810021 ze dne 12.03.2024 - předpis
- ÚD č. 110009 ze dne 18.03.2024 - úhrada čl. příspěvku, bankovní výpis za období 01.03.2024 - 31.03.2024 pohyb 18.03.2024
- 
- VFa č. 2024000021 ze dne 12.03.2024 ve výši 5.000 Kč - členský příspěvek obec Žďár
- ÚD č. 810020 ze dne 12.03.2024 - předpis
- ÚD č. 110013 ze dne 22.03.2024 - úhrada čl. příspěvku, bankovní výpis za období 01.03.2024 - 31.03.2024 pohyb 22.03.2024
- 
- VFa č. 2024000019 ze dne 12.03.2024 ve výši 5.000 Kč - členský příspěvek obec Vlčetinec
- ÚD č. 810019 ze dne 12.03.2024 - předpis
- ÚD č. 110010 ze dne 19.03.2024 - úhrada čl. příspěvku, bankovní výpis za období 01.03.2024 - 31.03.2024 pohyb 19.03.2024

**Hlavní kniha**

- 09/2024

**Hlavní kniha**

- 12/2024

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- plán inventur majetku a závazků Mikroregionu Jindřichohradecko k 31.12.2024 - 20.11.2024
- jmenování inv. komise - 26.11.2024
- prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění - 16.12.2024
- seznam inventurních soupisů k inventarizaci majetku a závazků 2024
- inventarizační zpráva o průběhu inventarizace provedené ke dni 31.12.2024 - 10.01.2025
- 
- inv. soupis účtu 019
- inv. soupis účtu 079
- inv. soupis účtu 231 (ČNB výpis k 31.12.2024, ČSOB a.s., výpis č. 2024/12 k 31.12.2024019)

- inv. soupis účtu 331
- inv. soupis účtu 342
- inv. soupis účtu 348
- inv. soupis účtu 401
- inv. soupis účtu 403
- inv. soupis účtu 431
- inv. soupis účtu 432

**Kniha došlých faktur**

- vedena el. v číselné řadě 2024000001 - 2024000003 - uhrazeno 8.853,57 Kč

**Kniha došlých faktur**

- vedena el. v číselné řadě 2024000001 - 2024000004 - vše uhrazeno

**Kniha odeslaných faktur**

- pro rok 2024 vedena do čísla 2024010021

**Kniha odeslaných faktur**

- vedena el. v číselné řadě 2024000001 - 2024010021 - uhrazeno 105.000 Kč - vystaveno na 105.000 Kč

**Mzdová agenda**

- dohoda o provedení práce uzavřená a paní Ing. N. T. dne 02.01.2024 na dobu určitou od 01.01.2024 do 30.06.2024 - tajemnice Mikroregionu Jindřichohradecko
- dohoda o provedení práce uzavřená a paní Ing. N. T. dne 01.07.2024 na dobu určitou od 01.07.2024 do 31.12.2024
- mzdový list 2024

**Příloha rozvahy**

- 30.09.2024

**Příloha rozvahy**

- k 31.12.2024

**Rozvaha**

- 30.09.2024

**Rozvaha**

- k 31.12.2024

**Účetní deník**

- za rok 2024

**Účetní doklad**

- účetní doklad č. 120009 ze dne 30.09.2024 - bankovní poplatek
- účetní doklad č. 120008 ze dne 30.08.2024 - bankovní poplatek
- účetní doklad č. 120007 ze dne 31.07.2024 - bankovní poplatek
- účetní doklad č. 120006 ze dne 30.06.2024 - bankovní poplatek
- účetní doklad č. 120005 ze dne 31.05.2024 - bankovní poplatek
- účetní doklad č. 110032 ze dne 28.09.2024 - bankovní poplatek
- účetní doklad č. 110031 ze dne 20.09.2024 - dohoda, srážková daň
- účetní doklad č. 110030 ze dne 31.08.2024 - bankovní poplatek
- účetní doklad č. 110029 ze dne 23.08.2024 - dohoda, srážková daň
- účetní doklad č. 110028 ze dne 27.07.2024 - bankovní poplatek
- účetní doklad č. 110027 ze dne 22.07.2024 - srážková daň - opr. dokl. č. 920002 ze dne 30.09.2024
- účetní doklad č. 110026 ze dne 20.07.2024 - dohoda

**Účetnictví ostatní**

- účetní závěrka za rok 2023
- schválena na zasedání valné hromady dne 11.06.2024
- protokol o schválení ÚZ - 11.06.2024

- informace o přenosu informací - 30.06.2024
- přeúčtování HV - účetní doklad č. - 610005 ze dne 11.06.2024

**Účtový rozvrh**

- platný pro kontrolované období

**Účtový rozvrh**

- platný pro kontrolované období

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- 30.09.2024

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2024

**Výkaz zisku a ztráty**

- 30.09.2024

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2024

**Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí**

- stanovy ze dne 18.03.2021
- - členské obce - město Jindřichův Hradec, město Deštná, obec Roseč, obec Lodhéřov, obec Střížovice, obec Vícemil, obec Horní Skrýchov, obec Rodvínov, obec Člunek, obec Hospříz, obec Bednářeček, obec Velký Ratmírov, obec Nová Olešná, obec Popelín, obec Blažejov, obec Bořetín, obec Pluhův Žďár, obec Žďár, obec Vlčetínek, obec Světky, obec Drunče
- 
- správní rada - schvalování rozpočtových opatření

**Smlouvy o sdružených prostředcích**

- nebyla uzavřena

**Vnitřní předpis a směrnice**

- směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - 12.07.2018
- čl. 7 - VZMR do 100.000 Kč vybírá předseda správní rady mikroregionu
- - DSO nemělo vyšší výdaj než 30.250 Kč

**Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- správní rada - zápis z jednání dne 11.06.2024
- valná hromada - zápis z jednání dne 12.12.2023
- valná hromada - zápis z jednání dne 11.06.2024

**Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- valná hromada - zápis z jednání dne 26.11.2024
- správní rada - zápis z jednání dne 26.11.2024

**Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- není zřízen