

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Rokytná - ekologický mikroregion

se sídlem náměstí Míru 2, 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou, IČO: 70418462
za rok 2025

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. 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 **20. října 2025** jako dílčí přezkoumání a dne **8. 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 předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 8. dubna 2026.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí
Rokytná - ekologický mikroregion
náměstí Míru 2
675 51 Jaroměřice nad Rokytnou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20255304482_14
- kontrolor:
pověření číslo 20255370724_11

Ing. Luboš Zápotočný

Ing. Šárka Simandlová

Podklady předložili:

Ing. Jaroslav Soukup, MBA - předseda
Pavel Hambálek - účetní
Petra Husová - 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 Rokytná - ekologický mikroregion **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 Rokytná - ekologický mikroregion 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	0,25 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář:

Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2025

- účet 452 Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé ve výši 1 000 000 Kč

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 9. dubna 2026

Ing. Luboš Zápotočný

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Šárka Simandlová

.....
kontrolor

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 využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Předáno	Převzal
1	DSO Rokytná - ekologický mikroregion	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Rokytná - ekologický mikroregion byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2025 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 15. 11. 2024 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 14. 11. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen valnou hromadou svazku dne 4. 12. 2024, zveřejněn dne 4. 12. 2024 na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku), 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 svazku (pravomoc schválena valnou hromadou svazku dne 4. 12. 2019):

č. 5 ze dne 16. 7. 2025, zveřejněno dne 17. 7. 2025

schválena valnou hromadou svazku:

č. 3 ze dne 18. 6. 2025, zveřejněno dne 19. 6. 2025

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku), na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě 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 (členských obcí svazku) od 2. 6. 2025 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 30. 5. 2025, schválen bez výhrad valnou hromadou svazku dne 18. 6. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 19. 6. 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

Účetní závěrka DSO Rokytná - ekologický mikroregion za rok 2024 schválena kontrolní komisí svazku dne 28. 5. 2025

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

Účetní deník - předložen ke dni 30. 9. 2025

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2025 (faktura č. 5001 až 5011)

Faktury:

- č. 2025540161 ze dne 10. 2. 2025 (KDF č. 5003) dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 na částku 4 312,44 Kč vč. DPH za roční udržovací poplatek, uhrazena dne 14. 2. 2025 výpis č. 12 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. VF25013 ze dne 22. 4. 2025 (KDF č. 5006) dodavatel AUDIT Jihlava, s.r.o. IČO 06994571 na částku 9 680 Kč vč. DPH za ověření čerpání nadačního příspěvku od Nadace ČEZ na projekt „Prvky pro sportovní a relaxační využití“, uhrazena dne 5. 5. 2025 výpis č. 22 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 25FV0238 ze dne 27. 5. 2025 (KDF č. 5007) dodavatel RPA Dotace s.r.o. IČO 01399357 na částku 41 140 Kč vč. DPH za zpracování dokumentů pro získání dotace k projektu „Ekologický mikroregion Rokytná - Systém odpadového hospodářství vratného nádobí“, uhrazena dne 28. 5. 2025 výpis č. 24 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 25FV0239 ze dne 27. 5. 2025 (KDF č. 5008) dodavatel RPA Dotace s.r.o. IČO 01399357 na částku 59 216 Kč vč. DPH za zpracování dokumentů pro získání dotace k projektu „Ekologický mikroregion Rokytná - Systém odpadového hospodářství vratného nádobí“, uhrazena dne 6. 6. 2025 výpis č. 26 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 9. 2025 (Komerční banka, a.s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc duben 2025 (doklady k bankovnímu výpisu č. 18 až 21 - Komerční banka, a.s.)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2025

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu města Jaroměřice nad Rokytnou (svazek jako příjemce) ze dne 18. 6. 2025 (dárce město Jaroměřice nad Rokytnou IČO 00289507), investiční návratná finanční výpomoc ve výši 1 000 000 Kč k předfinancování projektu realizovaném v rámci Operačního programu Životního prostředí 2021 - 2027, Výzva č. 68 - Podpora prevence vzniku obalů z jednorázových obalů, projektu „Systém odpadového hospodářství vratného nádobí“, přijetí návratné finanční výpomoci a uzavření smlouvy schváleno valnou hromadou svazku dne 18. 6. 2025, žádost o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 27. 5. 2025, návratná finanční výpomoc obdržena dne 25. 6. 2025 výpis č. 31 (Komerční banka a.s.), přehled o čerpání a použití poskytnutých prostředků nejpozději do 15. 7. 2027, vrácení celé návratné finanční výpomoci nejpozději ve lhůtě do 31. 12. 2027, přehled o vrácení poskytnutých prostředků do rozpočtu poskytovatele nejpozději do 31. 1. 2028, zveřejněna v registru smluv dne 23. 6. 2025

Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku VYS PR25/76206 (svazek jako příjemce) ze dne 20. 8. 2025 (dárce Nadace ČEZ IČO 26721511) nadační příspěvek na projekt „Prvky pro sportovní a relaxační využití - II. etapa“, přijetí příspěvku schváleno radou svazku dne 16. 7. 2025, příspěvek obdržen dne 16. 9. 2025 výpis č. 43 (Komerční banka, a.s.), závěrečná zpráva do 29. 5. 2026, zveřejněna v registru smluv dne 2. 9. 2025

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

zápisy z jednání valné hromady svazku konaného dne 4. 12. 2024 a 18. 6. 2025

zápisy z jednání rady svazku konaného dne 26. 5., 4. 6. a 16. 7. 2025

zápisy z jednání kontrolní komise svazku konaného dne 28. 5. 2025

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2027 až 2028 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 27. 11. 2025 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 27. 11. 2025 (doloženo potvrzení od jednotlivých členských obcí svazku o zveřejnění návrhu na úředních deskách od 1. 12. do 18. 12. 2025), schválen valnou hromadou svazku dne 17. 12. 2025, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 18. 12. 2025 na internetových stránkách svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 9. 2. 2026)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 9. 2. 2026)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 9. 2. 2026)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 9. 2. 2026)

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 5001 až 5015)

Faktury:

- č. 25FV091 ze dne 13. 11. 2025 (KDF č. 5012) dodavatel RPA LEGAL, s.r.o. IČO 05587531 na částku 45 980 Kč vč. DPH za část administrace výběrového řízení k projektu "Systém odpadového hospodářství vratného nádobí" - za ukončení výběru dodavatele, uhrazena dne 14. 11. 2025 výpis č. 50 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 25Pro02497 ze dne 29. 11. 2025 (KDF č. 5013) dodavatel Svaz účetních České republiky, z.s. IČO 00571288 na částku 1 649 Kč proforma faktura za předplatné časopisů na rok 2026 - Účetnictví nevýdělečných organizací a obcí - 4 čísla, uhrazena dne 12. 12. 2025 výpis č. 52 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 314

- č. OC25040 ze dne 17. 12. 2025 (KDF č. 5015) dodavatel Dajpr s.r.o. IČO 05753040 na částku 5 420 Kč vč. DPH za občerstvení v hotelu Opera při konání valné hromady mikroregionu dne 17. 12. 2025, uhrazena dne 18. 12. 2025 výpis č. 53 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 513

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2025 (Komerční banka, a.s.)
Účetní doklady - za měsíc listopad 2025 (doklady k bankovnímu výpisu č. 48 až 51
- Komerční banka, a.s.)
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2025
- Plán inventur ze dne 17. 12. 2025
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 17. 12. 2025
- Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2026
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2025
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:
- zápis z jednání valné hromady svazku konaného dne 17. 12. 2025
- zápis z jednání rady svazku konaného dne 26. 11. 2025