

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Moravskobudějovický mikroregion

se sídlem Náměstí Míru 31, 676 02 Moravské Budějovice, IČO: 70821399
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. září 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 **14. října 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **5. května 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 6. května 2025.

Místo provedení přezkoumání:

DSO Moravskobudějovický mikroregion
Náměstí Míru 31
676 02 Moravské Budějovice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245371564

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložil:

Ing. Bohumil Horník - vedoucí odboru

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 Moravskobudějovický mikroregion **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Závěrečný účet za rok 2022 byl projednán ve valné hromadě DSO Moravskobudějovický mikroregion dne 10. 6. 2023 a opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2022 byla projednána valnou hromadou dne 16. 3. 2023. Informace o přijatých opatřeních k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření DSO Moravskobudějovický mikroregion za rok 2022 nebyla Krajskému úřadu podána v zákonné 15 denní lhůtě pro doručení opatření.

Přijato nápravné opatření (informace ze dne 18. 6. 2024)

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Moravskobudějovický mikroregion za rok 2024

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 2024 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	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 7. května 2025

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 4 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Moravskobudějovický mikroregion	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Moravskobudějovický mikroregion byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2027 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 5. 2. do 23. 2. 2024, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 2. 2. 2024, schválen valnou hromadou svazku dne 22. 2. 2024, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 23. 2. 2024 na internetových stránkách DSO

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2024 schválena valnou hromadou dne 28. 11. 2023, zveřejněna dne 28. 11. 2023 na internetových stránkách DSO, členským obcím svazku předána ke zveřejnění dne 28. 11. 2023

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 5. 2. do 23. 2. 2024, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 2. 2. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen valnou hromadou svazku dne 22. 2. 2024, zveřejněn dne 23. 2. 2023 na internetových stránkách DSO

Rozpočtové opatření - schválena valnou hromadou:

- č. 1 dne 13. 6. 2024, zveřejněno dne 14. 6. 2024

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách DSO

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 23. 5. do 13. 6. 2024, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 23. 5. 2024, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 13. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 13. 6. 2024 na internetových stránkách DSO

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. 1 až 6)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2024 (faktura č. 1 až 12)

Faktury:

- zálohová faktura č. MZB22400023 ze dne 21. 2. 2024 dodavatel BlueFort s.r.o. IČO 228798058 na částku 48 400 Kč vč. DPH na zakázku "Předcházení vzniku odpadů", uhrazena dne 5. 3. 2024 výpis č. 65 (Creditas), zaúčtováno na účet 314 + faktura č. MFB12400023 ze dne 5. 3. 2024 (PVY 7), zaúčtováno v hodnotě 35 790,10 Kč na účet 518 a v hodnotě 12 609,90 Kč na účet 042

- č. 4200000219 ze dne 4. 5. 2024 (KDF č. 6) dodavatel FREDI s.r.o. IČO 25174568 na částku 25 854 Kč vč. DPH za nájem prostor a občerstvení, uhrazena dne 28. 6. 2024 výpis č. 180 (Creditas), zaúčtováno v hodnotě 9 078 Kč na účet 513 a v hodnotě 16 776 Kč na účet 518

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

Účetní doklady - za měsíc leden až červen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu banka Creditas č. 15 až 182)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2024 - účet 028, 042

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2024

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - Kupní smlouva (DSO jako kupující) ze dne 8. 3. 2024 (prodávající HITL, s.r.o. IČO 25321765), na zakázku s názvem "Předcházení vzniku odpadů – Moravskobudějovický mikroregion", dohodnutá kupní cena 4 640 450,00 Kč bez DPH (5 614 944,50 Kč vč. DPH), zveřejněno v registru smluv dne 12. 3. 2024, dodání zboží do 31. 8. 2024

Faktury:

- č. 20240429 ze dne 12. 6. 2024 (KDF č. 5) dodavatel HITL, s.r.o. IČO 25321765 na částku 320 166 Kč vč. DPH za pořízení drtiče 2 ks (254 100 Kč) a regálů 7 ks (66 066 Kč), uhrazena dne 28. 6. 2024 výpis č. 180 (Creditas), zaúčtováno v hodnotě 254 100 Kč na účet 042 a v hodnotě 66 066 Kč na účet 558 (028), inv. č. MUMBP009QWNW
 - č. 20240283 ze dne 29. 4. 2024 (KDF č. 4) dodavatel HITL, s.r.o. IČO 25321765 na částku 1 863 956,60 Kč vč. DPH za pořízení kompostéru 263 ks (1 247 461 Kč), myčky 17 ks (71 995 Kč) a štěpkovače 1 ks (544 500 Kč), uhrazena dne 11. 6. 2024 výpis č. 163 (Creditas), zaúčtováno v hodnotě 544 500 Kč na účet 042 a v hodnotě 1 319 456,60 Kč na účet 558 (028), inv. č. MUMBP009QWOR až MUMBP009R4F3
 - č. 20240381 ze dne 29. 5. 2024 (KDF č. 3) dodavatel HITL, s.r.o. IČO 25321765 na částku 993 881,90 Kč vč. DPH za pořízení myček nádobí a skla 10 ks (605 000 Kč), myčky 1 ks (59 290 Kč) a nádobí (329 591,90 Kč), uhrazena dne 11. 6. 2024 výpis č. 163 (Creditas), zaúčtováno v hodnotě 664 290 Kč na účet 042 a v hodnotě 329 591,90 Kč na účet 501
- Smlouvy ostatní - Smlouva o zápůjčce ze dne 21. 5. 2024, zapůjčitel město Moravské Budějovice, předmětem zápůjčka ve výši 6 000 000 Kč na úhradu nákladů v souvislosti s poskytnutou dotací Ministerstva životního prostředí, dokončení do 30. 6. 2024, schválena členskou schůzí dne 3. 5. 2024, úhrada na účet dne 11. 6. 2024 (Creditas) výpis č. 163
- Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 18. 6. 2024, doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 18. 6. 2024
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:
- ze dne 28. 11. 2023
 - ze dne 22. 2. 2024, 25. 4. 2024, 3. 5. 2024, 13. 6. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - schválena valnou hromadou:

- č. 2 dne 25. 9. 2024, zveřejněno dne 17. 10. 2024

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 2. 5. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 2. 5. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 2. 5. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 2. 5. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 14)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 12)

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

Účetní doklady - za měsíc červenec až prosinec 2024 (doklady k bankovnímu výpisu banka Creditas č. 213 až 366)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 00001 až 00010)

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

- Plán inventur ze dne 11. 12. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 31. 1. 2025

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2025

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - Kupní smlouva (DSO jako kupující) ze dne 8. 3. 2024 (prodávající HITL, s.r.o. IČO 25321765), na zakázku s názvem "Předcházení vzniku odpadů – Moravskobudějovický mikroregion", dohodnutá kupní cena 4 640 450,00 Kč bez DPH (5 614 944,50 Kč vč. DPH), zveřejněno v registru smluv dne 12. 3. 2024, dodání zboží do 31. 8. 2024 viz dílčí přezkoumání

Faktury:

- č. 20240682 ze dne 24. 8. 2024 (KDF č. 7) dodavatel HITL, s.r.o. IČO 25321765 na částku 2 406 690 Kč vč. DPH za pořízení vratných kelímků 30 700 ks (1 894 497 Kč) a vratných kelímků 8 300 ks (512 193 Kč), uhrazena dne 30. 8. 2024 výpis č. 243 (Creditas), zaúčtováno v hodnotě 2 406 690 Kč na účet 501

- č. 20240687 ze dne 28. 8. 2024 (KDF č. 8) dodavatel HITL, s.r.o. IČO 25321765 na částku 30 250 Kč vč. DPH za pořízení vratných kelímků 300 ks (18 876 Kč) a termokelímků 200 ks (11 374 Kč), uhrazena dne 30. 8. 2024 výpis č. 243 (Creditas), zaúčtováno v hodnotě 30 250 Kč na účet 501

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2024 ze dne 13. 6. 2024 uzavřena se spolkem Centrum pro zdravotně postižené kraje Vysočina, o.p.s., IČO 26594706, dotaci ve výši 9 800 Kč na poskytování sociálních služeb na Moravskobudějovicku, žádost ze dne 25. 3. 2024, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno členskou schůzí dne 3. 5. 2024, smlouva zveřejněna na úřední desce s dálkovým přístupem dne 14. 6. 2024, dotace vyplacena dne 16. 7. 2024 výpis č. 198 (Creditas), dotace byla vyúčtována dne 9. 12. 2024, zaúčtováno na účet 373

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2024 ze dne 13. 6. 2024 uzavřena se spolkem Denní centrum barevný svět, z.ú. IČO 29277418, dotaci ve výši 10 500 Kč na poskytování sociálních služeb na Moravskobudějovicku, žádost ze dne 19. 3. 2024, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno členskou schůzí dne 3. 5. 2024, smlouva zveřejněna na úřední desce s dálkovým přístupem dne 14. 6. 2024, dotace vyplacena dne 16. 7. 2024 výpis č. 198 (Creditas), dotace byla vyúčtována dne 4. 12. 2024, zaúčtováno na účet 373

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2024 ze dne 13. 6. 2024 uzavřena se spolkem Diakonie ČCE - středisko Myslibořice IČO 00839345, dotaci ve výši 66 000 Kč na poskytování sociálních služeb na Moravskobudějovicku, žádost ze dne 25. 3. 2024, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno členskou schůzí dne 3. 5. 2024, smlouva zveřejněna na úřední desce s dálkovým přístupem dne 14. 6. 2024, dotace vyplacena dne 16. 7. 2024 výpis č. 198 (Creditas), dotace byla vyúčtována dne 17. 9. 2024, zaúčtováno na účet 373

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2024 ze dne 13. 6. 2024 uzavřena se spolkem Diana Třebíč, o.p.s. IČO 27668240, dotaci ve výši 120 000 Kč na poskytování sociálních služeb na Moravskobudějovicku, žádost ze dne 12. 3. 2024, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno členskou schůzí dne 3. 5. 2024, smlouva zveřejněna na úřední desce s dálkovým přístupem dne 14. 6. 2024, dotace vyplacena dne 16. 7. 2024 výpis č. 198 (Creditas), dotace byla vyúčtována dne 19. 11. 2024, zaúčtováno na účet 373

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 5/2024 ze dne 13. 6. 2024 uzavřena se spolkem Domov sv. Anežky IČO 73635120, dotaci ve výši 385 000 Kč na poskytování sociálních služeb na Moravskobudějovicku, žádost ze dne 14. 3. 2024, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno členskou schůzí dne 3. 5. 2024, smlouva zveřejněna na úřední desce s dálkovým přístupem dne 14. 6. 2024, dotace vyplacena dne 16. 7. 2024 výpis č. 198 (Banka CREDITAS), dotace byla vyúčtována dne 29. 11. 2024, zaúčtováno na účet 373

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 6/2024 ze dne 13. 6. 2024 uzavřena se spolkem Dům sv. Antonína IČO 00394190, dotaci ve výši 456 500 Kč na poskytování sociálních služeb na Moravskobudějovicku, žádost ze dne 26. 3. 2024, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno členskou schůzí dne 3. 5. 2024, smlouva zveřejněna na úřední desce s dálkovým přístupem dne 14. 6. 2024, dotace vyplacena dne 16. 7. 2024 výpis č. 198 (Creditas), dotace byla vyúčtována dne 19. 12. 2024, zaúčtováno na účet 373

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 7/2024 ze dne 29. 5. 2024 uzavřena se spolkem Nemocnice Třebíč, příspěvková organizace IČO 00839396, dotaci ve výši 200 000 Kč na monitory životních funkcí vč. sw licence pro telemetrii, žádost ze dne 25. 3. 2024, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno členskou schůzí dne 3. 5. 2024, smlouva zveřejněna na úřední desce s dálkovým přístupem dne 14. 6. 2024, dotace vyplacena dne 16. 7. 2024 výpis č. 198 (Creditas), dotace byla vyúčtována dne 18. 11. 2024, zaúčtováno na účet 373

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 8/2024 ze dne 13. 6. 2024 uzavřena se spolkem STŘED z.ú. IČO 70870896, dotaci ve výši 142 800 Kč na poskytování sociálních služeb na Moravskobudějovicku, žádost ze dne 25. 3. 2024, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno členskou schůzí dne 3. 5. 2024, smlouva zveřejněna na úřední desce s dálkovým přístupem dne 14. 6. 2024, dotace vyplacena dne 16. 7. 2024 výpis č. 198 (Creditas), dotace byla vyúčtována dne 20. 12. 2024, zaúčtováno na účet 373

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 10/2024 ze dne 13. 6. 2024 uzavřena se spolkem Diecézní charita Brno IČO 44990260, dotaci ve výši 292 000 Kč na poskytování sociálních služeb a služeb navazujících na Moravskobudějovicku, žádost ze dne 18. 3. 2024, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno členskou schůzí dne 3. 5. 2024, smlouva zveřejněna na úřední desce s dálkovým přístupem dne 14. 6. 2024, dotace vyplacena dne 16. 7. 2024 výpis č. 198 (Creditas), dotace byla vyúčtována dne 18. 12. 2024, zaúčtováno na účet 373

Smlouvy ostatní - Smlouva o zápůjčce ze dne 21. 5. 2024, zapůjčitel město Moravské Budějovice, předmětem zápůjčka ve výši 6 000 000 Kč na úhradu nákladů v souvislosti s poskytnutou dotací Ministerstva životního prostředí, dokončení do 30. 6. 2024, schválena členskou schůzí dne 3. 5. 2024, úhrada na účet dne 11. 6. 2024 (Creditas) výpis č. 163 viz dílčí, zápůjčka vrácena dne 3. 12. 2024 (Creditas)

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - od 25. 9. 2024, 11. 12. 2024