

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bystřicko, s. o.

se sídlem Příční 405, 593 01 Bystřice nad Perštejnem, IČO: 70830355
za rok **2025**

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. 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 **12. listopadu 2025** jako dílčí přezkoumání a dne **18. 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 předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 18. března 2026.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion
Bystřicko, s.o.
Příční 405
593 01 Bystřice nad Perštejnem

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20255304482_7

Magda Helánová

Podklady předložili:

Libor Pokorný - předseda
Alena Jarošová - 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 Bystřicko, s. o. **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 Bystřicko, s. o. 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	4,75 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 20. března 2026

Magda Helánová

.....
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 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 Mikroregion Bystřicko, s. o.	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bystřicko, s. o. byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2025 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 12. 11. do 28. 11. 2024 a rozeslán členským obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 12. 11. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen nejvyšším orgánem společenství obcí shromážděním starostů dne 28. 11. 2024, zveřejněn dne 28. 11. 2024 na internetových stránkách DSO členským obcím odesláno oznámení, podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, o zveřejnění schváleného dokumentu a o možnosti nahlédnutí do listinné podoby

Rozpočtová opatření

- schváleno předsedou společenství obcí (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2024):

- č. 3 dne 16. 6. 2025, zveřejněno dne 16. 6. 2025

schváleno radou společenství obcí (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2024):

- č. 1 dne 25. 3. 2025, zveřejněno dne 25. 3. 2025

schváleno shromážděním starostů:

- č. 4 dne 3. 7. 2025, zveřejněno dne 3. 7. 2025

- schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách svazku, členským obcím odesláno oznámení, podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, o zveřejnění schváleného dokumentu a o možnosti nahlédnutí do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 26. 5. do 12. 6. 2025 a rozeslán členským obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 26. 5. 2025

schválen bez výhrad nejvyšším orgánem společenství obcí shromážděním starostů dne 12. 6. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 12. 6. 2025 členským obcím odesláno oznámení, podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, o zveřejnění schváleného dokumentu a o možnosti nahlédnutí do listinné podoby

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. 410001 až 410096)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2025 (faktura č. 420001 až 420113)

Faktury

- č. 25101070 ze dne 4. 3. 2025 (KDF č. 410012) dodavatel TENTino s.r.o. IČO 25950525 na částku 24 245,06 Kč vč. DPH za nůžkový párty stan 3x4,5 m BIG HEXAGON, uhrazena dne 4. 3. 2025 výpis č. 3 (KB), zaúčtováno v hodnotě 2 246 Kč na účet 501, v hodnotě 21 999 Kč a na účet 558 (028), inv. č. OOHM572025

- č. 5580000001 ze dne 5. 7. 2025 (KDF č. 410052) dodavatel BONTONFILM a.s. IČO 26737493 na částku 14 520 Kč vč. DPH za půjčení filmu Moře ve dvoře, uhrazena dne 8. 7. 2025 výpis č. 7 (KB), zaúčtováno na účet 518

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

Účetní doklady - za období srpen až září 2025 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 8 a 9)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 770001 až 770085)

Pokladní doklady - za období březen až červenec 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 770011 až 770053)

Evidence pohledávek - předložena ke dni 30. 9. 2025 (členské příspěvky)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2025, syntetický účet 028 a 902

Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc září 2025

Účetnictví ostatní - účetní závěrka DSO za rok 2024 schválena shromážděním starostů dne 12. 6. 2025

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí - Rozhodnutí o přiznání postavení společenství obcí (transformace svazku obcí na společenství obcí) ze dne 16. 12. 2024

Stanovy společenství obcí Mikroregionu Bystřicko, s.o. ze dne 12. 12. 2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02953.0071 z Fondu Vysočiny, program „Bavíme se na Vysočině“, uzavřena dne 2. 4. 2025, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 60 000 Kč na realizaci projektu „Bystřicko čte dětem XVIII“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 20. 1. 2025, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 18. 8. 2025, dotace přijata dne 26. 8. 2025 výpis č. 8 (KB), zaúčtováno na účet 672

- faktura č. 906216442 ze dne 28. 1. 2025 (KDF č. 410004) dodavatel Internet-Handel s.r.o. IČO 24141828 na částku 11 599 Kč vč. DPH za nákup knih, uhrazena dne 28. 1. 2025 výpis č. 1 (KB), zaúčtováno na účet 543

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- shromáždění starostů Mikroregionu Bystřicko, s.o. konaného dne 25. 3., 12. 6., 3. 7. a 23. 9. 2025

- rady Mikroregionu Bystřicko, s.o. konaného dne 13. 2., 25. 3., 29. 5. a 9. 9. 2025

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2027 - 2028 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 11. 11. 2025 dosud a rozeslaný členskými obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 14. 11. 2025

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2027 - 2028 schválený shromážděním starostů dne 2. 12. 2025 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 2. 12. 2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 6. 3. 2026)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 6. 3. 2026)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 6. 3. 2026)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 6. 3. 2026)

Účetní deník - předložen ke dni 31. 12. 2025

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 410001 až 410113)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2025 (faktura č. 420001 až 420113)

Faktury

- č. 20250248 ze dne 30. 9. 2025 (KDF č. 410097) dodavatel Město Bystřice nad Pernštejnem IČO 00294136 na částku 15 000 Kč vč. DPH za předtiskovou úpravu novin 3Q/2025, uhrazena dne 6. 10. 2025 výpis č. 10 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 20250273 ze dne 3. 11. 2025 (KDF č. 410106) dodavatel Město Bystřice nad Pernštejnem IČO 00294136 na částku 5 257,45 Kč vč. DPH za stolní kalendáře 2026 55 ks, uhrazena dne 7. 11. 2025 výpis č. 11 (KB), zaúčtováno na účet 543

- č. 12025 ze dne 20. 11. 2025 (KDF č. 410109) dodavatel Asociace dobrovolných svazků obcí ČR, z.s. IČO 09628495 na částku 10 000 Kč vč. DPH za konzultační služby Asociace DSO ČR, uhrazena dne 24. 11. 2025 výpis č. 11 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 2025080 ze dne 30. 11. 2025 (KDF č. 410111) dodavatel Ing. Petr Šnek IČO 67519652 na částku 13 500 Kč vč. DPH za službu pověřence GDPR, uhrazena dne 11. 12. 2025 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2025 (Česká národní banka - běžný účet, Komerční banka, a.s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2025 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 770001 až 770105)

Pokladní doklady - za měsíc říjen 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 770086 až 770092)

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

- Příkaz předsedy Mikroregionu Bystřicko, o. s. k provedení inventarizace majetku a závazků 2025 ze dne 21. 11. 2025

- Plán inventur ze dne 21. 11. 2025

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 8. 12. 2025

- Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2026

Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc prosinec 2025

Darovací smlouvy - Darovací smlouva (SO jako dárce) ze dne 18. 11. 2025 (obdarovaný OPS Prosetín, o.p.s. IČO 28286464), finanční dar ve výši 47 307,69 Kč (na náklady spojené s pořádáním akce Hry bez hranic 2025), poskytnutí daru schváleno radou mikroregionu dne 13. 11. 2025, dar vyplacen dne 9. 12. 2025 výpis č. 12 (KB)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02954.0006 z Fondu Vysočiny, program „Místní agenda 21 a zdraví 2030 v kraji“, uzavřena dne 24. 3. 2025, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 60 000 Kč na realizaci projektu „Participace obyvatel na realizaci meziobecní spolupráce 2025“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 22. 1. 2025, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 21. 10. 2025, dotace přijata dne 1. 12. 2025 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 672 Faktura č. 5580000007 ze dne 10. 8. 2025 (KDF č. 410077) dodavatel BONTONFILM a.s. IČO 26737493 na částku 14 520 Kč vč. DPH za půjčovné filmu Moře na dvoře, uhrazena dne 14. 8. 2025 výpis č. 8 (KB), zaúčtováno na účet 518

Faktura č. 250850132 ze dne 15. 8. 2025 (KDF č. 410083) dodavatel Bohemia Motion Pictures a.s. IČO 03691900 na částku 12 100 Kč vč. DPH zapůjčovné filmu Jak se nám to mohlo stát!?, uhrazena dne 21. 8. 2025 výpis č. 8 (KB), zaúčtováno na účet 518

Faktura č. 5580000008 ze dne 22. 8. 2025 (KDF č. 410085) dodavatel Cinemart, a.s. IČO 45272514 na částku 25 410 Kč vč. DPH za půjčovné filmu Pyšná princezna, uhrazena dne 27. 8. 2025 výpis č. 8 (KB), zaúčtováno na účet 518

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - shromáždění starostů Mikroregionu Bystřicko, s.o.

konaného dne 2. 12. 2025

rady Mikroregionu Bystřicko, s.o.

konaného dne 13. 11. 2025

kontrolní komise č. 1/2025

konaného dne 11. 12. 2025