

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Polensko**

se sídlem Husovo náměstí 39, 588 13 Polná, IČO: 70849391  
za rok **2025**

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. 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 **30. října 2025** jako dílčí přezkoumání a dne **1. 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 1. dubna 2026.

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Polensko  
Husovo náměstí 39  
588 13 Polná

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20255304482\_9

**Ing. Jaroslava Leixnerová**

**Podklady předložili:**

**Jindřich Skočdopole - předseda**  
Bc. Marcela Stöhrvá - 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 Polensko **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 Polensko 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:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,99 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 1. dubna 2026

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....  
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 2 strany.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	DSO Mikroregion Polensko	do datové schránky

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Návrh rozpočtu - na rok 2025 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 6. 11. 2024 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 8. 11. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen valnou hromadou svazku dne 25. 11. 2024, zveřejněn dne 26. 11. 2024 na internetových stránkách DSO

Závěrečný účet - návrh za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 31. 3. 2025 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 1. 4. 2025, schválen bez výhrad valnou hromadou svazku dne 22. 4. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 23. 4. 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 2)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2025 (faktura č. 2025001 až 2025022)

Faktury:

- č. FV-235/2025 ze dne 22. 4. 2025 (KDF č. 1) dodavatel Jan Vítek IČO 45636648 na částku 4 979 Kč vč. DPH za občerstvení účastníků jednání Mikroregionu Polensko dne 22. 4. 2025, uhrazena dne 12. 5. 2025 výpis č. 5 (ČS), zaúčtováno na účet 513

- č. A62/2025 ze dne 19. 5. 2025 (KDF č. 2) dodavatel Slavoj Polná, z.s. IČO 18197892 na částku 3 680 Kč (neplátce DPH) za přepravu osob autobusem VOLVO Slavoj Polná, z.s. - Jarní setkání starší generace dne 16. 5. 2025 - svoz a rozvoz po akci, uhrazena dne 23. 5. 2025 výpis č. 5 (ČS), zaúčtováno na účet 518

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

Účetní doklady - za období od 1. 1. do 31. 8. 2025 (doklady k bankovním výpisům ČS č. 1 až 8 a ČNB č. 1 až 8)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2025 (nebyly žádné pohyby)

Účetnictví ostatní - účetní závěrka DSO za rok 2024 schválena valnou hromadou svazku dne 22. 4. 2025

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- valné hromady DSO konaného dne 25. 11. 2024 a 22. 4. 2025

- kontrolní komise DSO konaného dne 17. 3. 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 31. 3. 2026)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 27. 3. 2026)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 4. 2. 2026)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 27. 3. 2026)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 1 až 3)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 2025001 až 2025022)

Faktura - č. A108/2025 ze dne 15. 12. 2025 (KDF č. 3) dodavatel Slavoj Polná, z.s. IČO 18197892 na částku 3 810 Kč (neplátce DPH) za přepravu osob autobusem VOLVO Slavoj Polná, z.s. - Vánoční setkání starší generace 12. 12. 2025 - svoz a rozvoz po akci, uhrazena dne 16. 12. 2025 výpis č. 4 (ČS), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2025 (2x ČS, ČNB - běžné účty)

Účetní doklady:

- za období od 1. 9. do 31. 12. 2025 (doklady k bankovním výpisům ČNB č. 9 až 12)
- za období od 1. 10. do 31. 12. 2025 (doklady k bankovním výpisům ČS č. 10 až 12)
- za období od 1. 11. do 31. 12. 2025 (doklady k bankovním výpisům ČS č. 3 a 4)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2025 (nebyly žádné pohyby)

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

- Plán inventur ze dne 19. 11. 2025
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 25. 11. 2025
- Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2026

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- valné hromady DSO konaného dne 19. 11. 2025