



Mikroregion Železné hory

# Návrh závěrečného účtu za rok 2024

Sestavený ke dni 31.12.2024

## Údaje o organizaci

Název Mikroregion Železné hory  
Adresa Chittussiho nám. 150  
538 42 Ronov nad Doubravou  
IČO 69861927  
Právní forma Svazek obcí

## Kontaktní údaje

Telefon 603192788  
E-mail mesto@ronovnd.cz

## Doplňující údaje

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, dle §17 je předkládán k projednání Závěrečný účet DSO Mikroregion Železné hory. Přezkoumání hospodaření upravuje zákon č 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření, kde podle ustanovení § 2 odst.1 tohoto zákona jsou předmětem přezkoumání údaje o ročním hospodaření územních celků, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb. Rozpočet na rok 2024 byl schválen valnou hromadou dne 4.12.2023, č. usnesení 17/2023 . Schválený rozpočet na rok 2024 byl v průběhu roku upraven rozpočtovým opatřením č. 1/2024, č. 2/2024, č. 3/2024. Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Železné hory bude přílohou k závěrečnému účtu za rok2024.

## Obsah závěrečného účtu

Strana

Plnění rozpočtu dle tříd	1
Plnění rozpočtu seskupeného	4
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	7
Porovnání příjmů a výdajů	8
Opis rozpočtových změn	9
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	10
Porovnání nákladových a výnosových účtů	11
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	13
Majetek	14
Měsíční stav finančních prostředků	15
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a k ostatním rozpočtům veřejně úrovně	16
Zpráva o výsledku hospodaření za rok 2024	17

## Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: **12/2024**

Bez návrhu rozpočtových změn

<b>Příjmy</b>								
<i>Třída</i>	<i>2</i>	<i>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
	2141	Příjmy z úroků (část)	146,96	160,00	91,85	160,00	91,85	13,04
<b>Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:</b>			<b>146,96</b>	<b>160,00</b>	<b>91,85</b>	<b>160,00</b>	<b>91,85</b>	<b>13,04</b>
<i>Třída</i>	<i>4</i>	<i>PŘIJATÉ TRANSFERY</i>						
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	404 515,90	310 800,00	130,15	404 515,90	100,00	0,00
	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00	100,00	0,00
<b>Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:</b>			<b>754 515,90</b>	<b>310 800,00</b>	<b>242,77</b>	<b>754 515,90</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Příjmy celkem:</b>			<b>754 662,86</b>	<b>310 960,00</b>	<b>242,69</b>	<b>754 675,90</b>	<b>100,00</b>	<b>13,04</b>

## Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

**Výdaje**

<i>Třída</i>	<i>5</i>	<i>BĚŽNÉ VÝDAJE</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>		<i>Rozpočet upravený</i>		<i>Rozdíl</i>
					<i>%</i>		<i>%</i>	
5021		Ostatní osobní výdaje	17 200,00	18 000,00	95,56	18 000,00	95,56	800,00
5137		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	236 215,90	0,00	0,00	237 000,00	99,67	784,10
5163		Služby peněžních ústavů	3 080,85	3 000,00	102,70	3 080,85	100,00	0,00
5166		Konzultační, poradenské a právní služby	90 000,00	90 000,00	100,00	90 000,00	100,00	0,00
5169		Nákup ostatních služeb	285 993,27	117 000,00	244,44	361 000,00	79,22	75 006,73
5229		Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	10 000,00	15 000,00	66,67	15 000,00	66,67	5 000,00
5321		Neinvestiční transfery obcím	23 500,00	0,00	0,00	23 500,00	100,00	0,00
5362		Platby daní státnímu rozpočtu	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00	100,00	0,00
<b>Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:</b>			<b>667 490,02</b>	<b>243 000,00</b>	<b>274,69</b>	<b>749 080,85</b>	<b>89,11</b>	<b>81 590,83</b>
<b>Výdaje celkem:</b>			<b>667 490,02</b>	<b>243 000,00</b>	<b>274,69</b>	<b>749 080,85</b>	<b>89,11</b>	<b>81 590,83</b>

## Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

**Financování**

<i>Třída</i>	<i>8</i>	<i>FINANCOVÁNÍ</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
	8115	Změny stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech	-87 172,84	-67 960,00	128,27	-5 595,05	1 558,0	81 577,79
<b>Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:</b>			<b>-87 172,84</b>	<b>-67 960,00</b>	<b>128,27</b>	<b>-5 595,05</b>	<b>1 558,0</b>	<b>81 577,79</b>
<b>Financování celkem:</b>			<b>-87 172,84</b>	<b>-67 960,00</b>	<b>128,27</b>	<b>-5 595,05</b>	<b>1 558,0</b>	<b>81 577,79</b>

## Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2024

Třídění: Par vzestupně, Pol vzestupně, Org vzestupně, Akce vzestupně

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy													
Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	Org	Akce	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Upravený závazný ukazatel	%	Rozdíl
	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Bez paragrafu	754 515,90	310 800,00	242,77	754 515,90	100,00	0,00
6310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	146,96	160,00	91,85	160,00	91,85	13,04
Příjmy CELKEM:								754 662,86	310 960,00	242,69	754 675,90	100,00	13,04

## Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2024

Výdaje													
Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	Org	Akce	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Upravený závazný ukazatel	%	Rozdíl
2143	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Cestovní ruch	505 215,90	0,00	0,00	506 000,00	99,85	784,10
3639	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	159 193,27	240 000,00	66,33	240 000,00	66,33	80 806,73
6310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	3 080,85	3 000,00	102,70	3 080,85	100,00	0,00
<b>Výdaje CELKEM:</b>								<b>667 490,02</b>	<b>243 000,00</b>	<b>274,69</b>	<b>749 080,85</b>	<b>89,11</b>	<b>81 590,83</b>

## Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2024

## Financování

Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	Org	Akce	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Upravený závazný ukazatel	%	Rozdíl
	8XXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	FINANCOVÁNÍ	-87 172,84	-67 960,00	128,27	-5 595,05	1 558,0	81 577,79
Financování CELKEM:								-87 172,84	-67 960,00	128,27	-5 595,05	1 558,0	81 577,79

## Rekapitulace

	Plnění	Schválené závazné ukazatele	%	Upravené závazné ukazatele	%	Rozdíl
Příjmy	754 662,86	310 960,00	242,69	754 675,90	100,00	13,04
Výdaje	667 490,02	243 000,00	274,69	749 080,85	89,11	81 590,83
Financování	-87 172,84	-67 960,00	128,27	-5 595,05	1 558,04	81 577,79

## Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

<b>Třída</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Příjmy</b>			
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	101,67	129,39	146,96
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	411 960,00	724 634,00	754 515,90
<b>Příjmy celkem</b>	<b>412 061,67</b>	<b>724 763,39</b>	<b>754 662,86</b>
<b>Výdaje</b>			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	264 381,84	357 928,12	667 490,02
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,00	197 542,54	0,00
<b>Výdaje celkem</b>	<b>264 381,84</b>	<b>555 470,66</b>	<b>667 490,02</b>



## Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2024

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	222 890,69	9 507,24
Únor	87 930,45	252,19
Březen	11,62	10 236,44
Duben	11,11	27 051,33
Květen	11,38	231,39
Červen	396 213,66	1 965,87
Červenec	5 414,48	47 069,04
Srpen	14,37	232,02
Září	13,91	598,71
Říjen	14,28	27 052,00
Listopad	38 527,00	520 450,71
Prosinec	3 609,91	22 843,08
<b>CELKEM</b>	<b>754 662,86</b>	<b>667 490,02</b>

## Opis rozpočtových změn

Období: 1/2024 - 12/2024

Druh rozpočtové změny: **Všechny rozpočtové změny**

Období	Změna	Datum schválení	Číslo usnesení	S O U Č E T		
				Příjmy	Výdaje	Financování
2.2024	Změna rozpoisu č. 1	29.02.2024	-	0,00	0,00	0,00
6.2024	Rozpočtové opatření č. 1	10.06.2024	22/2024	407 000,00	500 000,00	93 000,00
8.2024	Změna rozpoisu č. 2	31.08.2024	-	0,00	0,00	0,00
11.2024	Rozpočtové opatření č. 2	04.11.2024	28/2024	23 216,00	6 000,00	-17 216,00
11.2024	Změna rozpoisu č. 3	30.11.2024	-	0,00	0,00	0,00
12.2024	Rozpočtové opatření č. 3	27.12.2024	35/2024	13 499,90	80,85	-13 419,05
12.2024	Změna rozpoisu č. 4	31.12.2024	-	0,00	0,00	0,00
<b>CELKEM:</b>				<b>443 715,90</b>	<b>506 080,85</b>	<b>62 364,95</b>

## Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2024

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné výdaje 5XXX</i>	<i>Kapitálové výdaje 6XXX</i>
Leden	9 507,24	0,00
Únor	252,19	0,00
Březen	10 236,44	0,00
Duben	27 051,33	0,00
Květen	231,39	0,00
Červen	1 965,87	0,00
Červenec	47 069,04	0,00
Srpen	232,02	0,00
Září	598,71	0,00
Říjen	27 052,00	0,00
Listopad	520 450,71	0,00
Prosinec	22 843,08	0,00
<b>CELKEM</b>	<b>667 490,02</b>	<b>0,00</b>

## Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: **12/2024**

		Nákladové účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>
513	Náklady na reprezentaci	0,00	2 950,00	0,00
518	Ostatní služby	237 181,84	208 270,62	379 074,12
521	Mzdové náklady	17 200,00	17 200,00	17 200,00
538	Jiné daně a poplatky	0,00	0,00	1 500,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	23 139,04	3 292,38	39 508,56
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	118 507,50	236 215,90
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	10 000,00	10 000,00	20 000,00

## Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: **12/2024**

		Výnosové účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>
662	Úroky	101,67	129,39	146,96
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	431 915,28	529 720,67	780 455,94

## Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: **12/2024**

		Závazky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>
331	Zaměstnanci	3 655,00	3 655,00	3 655,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	645,00	645,00	645,00

## Majetek

Období: 12/2024

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný</b>			
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	197 542,54	0,00	197 542,54
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	628 302,50	236 215,90	864 518,40
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-3 292,38	-39 508,56	-42 800,94
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-628 302,50	-236 215,90	-864 518,40

## Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2024

<b>Měsíc</b>	<b>Základní běžný účet</b>	<b>Pokladna</b>
Leden	1 291 340,06	0,00
Únor	1 379 018,32	0,00
Březen	1 368 793,50	0,00
Duben	1 341 753,28	0,00
Květen	1 341 533,27	0,00
Červen	1 735 781,06	0,00
Červenec	1 694 126,50	0,00
Srpen	1 693 908,85	0,00
Září	1 693 324,05	0,00
Říjen	1 666 286,33	0,00
Listopad	1 184 362,62	0,00
Prosinec	1 165 129,45	0,00

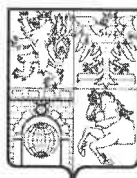


## Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a k ostatním rozpočtům veřejně úrovně

Období 2024

## Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	404 515,90	0,00	0,00	0,00
4122		Neinvestiční přijaté transfery od krajů	350 000,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Celkem</b>	<b>754 515,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>Transfery celkem</b>	<b>754 515,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad  
Odbor finanční

### ZPRÁVA

## o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Železné hory , IČ: 69861927 za rok 2024

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

**10.09.2024** (dílčí přezkoumání)

**04.03.2025** (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 a § 53 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

**Kontrola byla zahájena** písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne **18.07.2024**.

**Posledním kontrolním úkonem** bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne **04.03.2025**.

**Posledním kontrolním úkonem** bylo poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním, a to dne **04.03.2025**.

#### Místo provedení přezkoumání:

MěÚ Ronov nad doubravou

#### Přezkoumání vykonaly:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Baťková

kontrolor: Ing. Ivana Bednaříková

kontrolor: Bc. Ivana Horáková

#### DSO Mikroregion Železné hory zastupoval:

předseda svazku: Ing. Marcel Lesák

účetní svazku: Pavla Lebdušková

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048  
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 8. 7. 2024.**

### **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.

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

### **A. Přezkoumané písemnosti**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	na rok 2024 zveřejnění před projednání ve všech členských obcích a na webu svazku obcí od 23. 10. 2023 do 31. 1. 2024
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - schválila valná hromada dne 10. 6. 2024, zveřejnění po schválení dne 12. 6. 2024 RO č. 1 - schválila valná hromada dne 4. 11. 2024, zveřejnění po schválení dne 12. 11. 2024 RO č. 1 - schválil předseda svazku dne 27. 12. 2024, zveřejnění po schválení dne 23. 1. 2025  Změny rozpočtu byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2024 ve schválené výši.  Valná hromada uděluje pravomoc předsedovi svazku ke schvalování rozpočtových opatření dne 4. 12. 2023.
Schválený rozpočet	projednala dle návrhu a schválila valná hromada dne 4. 12. 2023 a to jako přebytkový a to ve výši příjmů 310 960,00 Kč a výdajů ve výši 243 000,00 Kč po schválení byl zveřejněn ze dne 8. 12. 2023 do výkazu Fin 2-12 M byl rozpočet naveden ve schválené podobě
Střednědobý výhled rozpočtu	na r. 2025 - 2026 návrh před projednáním zveřejněn ve dnech 23. 10. 2023 - 31. 1. 2024 projednala a schválila valná hromada dne 4. 12. 2023 po schválení byl zveřejněn ze dne 8. 12. 2023  na roky 2024 - 2025 návrh před projednáním zveřejněn ve dnech 31.10.2022 - 31.12.2022 projednala a schválila valná hromada dne 28.11.2022 po schválení byl zveřejněn ze dne 29.11.2022
Závěrečný účet	za rok 2023

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048  
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

	<p>projednala a uzavřela výrokem souhlas s celoročním hospodařením včetně zprávy o přezkoumání hospodaření a to bez výhrad valná hromada dne 10. 6. 2024</p> <p>po schválení zveřejněno dne 12. 6. 2024</p> <p>návrh závěrečného účtu zveřejněn před jeho projednáním ve členských obcích a na internetových stránkách svazku od 26. 4. 2024 do 5. 8. 2024</p> <p>zpracován programem KEO, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za r. 2023 přílohou</p>
Bankovní výpis	<p>u běžného účtu vedeného u MONETY MONEY BANK č.ú, 150625030/0600 ve výši zůstatku 1 734 743,81 k 30.6.2024, kontrola účtování za období 1-7/2023, opis bankovních výpisů v číselné řadě 23-801-00001 - 35 za období 1 - 7/2024</p> <p>u běžného účtu vedeného u ČNB, a.s. č.ú. 94-1618531/0710 ve výši zůstatku 1 037,25 Kč k 30.6.2024, opis bankovních výpisů v číselné řadě 23-802-.00001 - 07 za období 1 - 7/2024</p> <p>výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 231 v celkové výši 1 735 781,06 Kč</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na bankovních účtech v celkové výši 1.165.129,45 Kč souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31. 12. 2024, ověřeno rovněž inventarizací.</p>
Faktura	<p>v č. řadě 24-001-00001 - č. 24-001-00004 - kontrola náležitostí a zaúčtování</p> <p>Faktury přijaté byly opatřeny podpisy dle zákona č. 563/1991 Sb. i podle zákona 320/2001 Sb.</p>
Hlavní kniha	Hlavní analytická kniha za období 12/2024
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na r. 2024 sestaven na období od 4. 11. 2024 do 31. 1. 2025, vč. jmenování členů inventarizační komise.</p> <p>Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 10. 12. 2024.</p> <p>Inventurní soupisy vyhotoveny se stavem k 31. 12. 2024.</p> <p>Inventarizace proběhla od 2. 1. 2025 do 31. 1. 2025.</p> <p>Inventarizační zpráva zpracována dne 31. 1. 2025, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.</p> <p>Inventurní soupisy byly doloženy inventarizační evidencí.</p>
Kniha došlých faktur	za r. 2024 - vedena v účetním programu KEO v číselné řadě 24-001-00001 - č. 24-001-00011
Pokladní kniha (deník)	za rok 2024 není vedena
Příloha rozvahy	ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024
Rozvaha	ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024
Účtový rozvrh	sestavený pro r. 2024
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 8. 2024 a ke dni 31. 12. 2024
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024
Darovací smlouvy	uzavřená dne 13. 6. 2024 na poskytnutí daru Obci Míčov - Sušice ve výši 5.000,- Kč na akci "Maškara". Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením valné hromady ze dne 10. 6. 2024.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 15.5.2024 o poskytnutí neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova č. OŽPZ/24/22059 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 350 000,00 Kč na akci : " Putování po vzpomínkách - Mikroregion Železné hory" (ve výši 70 %

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048  
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

	ze skutečných nákladů) zaúčtování přijaté dotace 4122 termín použití a vyúčtování do 31.12.2024, vyúčtování ze dne 12. 12. 2024 - doloženo soupisem faktur (přiloženy kopie faktur) i výpisy z BÚ, celkové náklady 505 215,90 Kč - dotace v částce 350 000,00 Kč byla vyčerpaná v plné výši
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice k provádění majetku a závazků, směrnice upravující oběh účetních dokladů, směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole, o podrozvaze, směrnice pro časové rozlišení Směrnice nebyly pro r. 2024 aktualizovány. Byly využity pouze v rozsahu potřebném k ověření ostatních písemností.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis z jednání kontrolní a revizní komise svazku ze dne 6. 6. 2024 - hospodaření svazku, kontrola účetních dokladů, banka, pohledávky, závazky, aj.
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	zápis valné hromady svazku: ze dne 4. 12. 2023 - rozpočet na r. 2024. střednědobý výhled rozpočtu na r. 2025 - 2026 ze dne 10. 6. 2024 - RO č. 1/2024, účetní závěrka za r. 2023, závěrečný účet za r. 2023, darovací smlouva, dotace POV ze dne 4. 11. 2024 - RO č. 2/2024, rozpočet na r. 2025, SVR na r. 2025 - 2026
Daňové přiznání	předloženo daňové přiznání DPPO za rok 2023 Svazku nevznikla daňová povinnost.
Účetní závěrka	za rok 2023 schválila valná hromada ze dne 10. 6. 2024 Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

## B. Zjištění

### I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

**II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

## **C. Závěr**

**I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let**

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

**II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Železné hory za rok 2024**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

[§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

**III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

**IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Železné hory za rok 2024**

byly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona zjištěny následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>0,60 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

#### V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospořoval s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručiteckého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
- neuskutečnil veřejné zakázky  
a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

#### **D. Poučení**

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Železné hory o počtu 7 stran byl seznámen dne 4.3.2025 předseda svazku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Železné hory byla předána datovou schránkou.


Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Eva Bařková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Ivana Bednařiková  
kontrolor


Bc. Ivana Horáková  
kontrolor

**Eva Bařková**

 Digitální podpis:  
07.03.2025 09:58


*podepsáno elektronicky*

Ing. Ivana Bednařiková

 Digitální podpis:  
07.03.2025 11:07

*podepsáno elektronicky*

Ivana Horáková

 Digitální podpis:  
07.03.2025 10:44

*podepsáno elektronicky*

**Rozdělovník:**

1 x obdrží: DSO Mikroregion Železné hory

1 x obdrží: Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční,  
oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO



**Osoba odpovědná za správnost údajů**

Podpis: .....

**Statutární zástupce**

Podpis: .....

**Razítko organizace**