



Mikroregion Železné hory

Závěrečný účet 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

Příjmy								
<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
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			146,96	160,00	91,85	160,00	91,85	13,04
<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
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:			754 515,90	310 800,00	242,77	754 515,90	100,00	0,00
Příjmy celkem:			754 662,86	310 960,00	242,69	754 675,90	100,00	13,04

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
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:			667 490,02	243 000,00	274,69	749 080,85	89,11	81 590,83
Výdaje celkem:			667 490,02	243 000,00	274,69	749 080,85	89,11	81 590,83

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
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:			-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

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
Výdaje CELKEM:								667 490,02	243 000,00	274,69	749 080,85	89,11	81 590,83

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

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

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
CELKEM	754 662,86	667 490,02

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
CELKEM:				443 715,90	506 080,85	62 364,95

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
CELKEM	667 490,02	0,00

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>
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
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
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
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

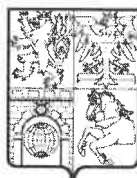
Měsíc	Základní běžný účet	Pokladna
Leden	1 291 340,06	0,00
Únor	1 379 018,32	0,00
Březen	1 368 793,50	0,00
Duben	1 341 753,28	0,00
Květen	1 341 533,27	0,00
Červen	1 735 781,06	0,00
Červenec	1 694 126,50	0,00
Srpen	1 693 908,85	0,00
Září	1 693 324,05	0,00
Říjen	1 666 286,33	0,00
Listopad	1 184 362,62	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
		Celkem	754 515,90	0,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	754 515,90	0,00	0,00	0,00



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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,60 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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