

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO**  
**Mikroreg.Nepomucko,**  
**IČO: 68783922**  
**za rok 2025**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

27.10.2025

06.05.2026

na základě § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: DSO Mikroreg.Nepomucko**

Nám.A Němejce 63, 335 20 Nepomuk

**Přezkoumané období: 1. 1. 2025 – 31. 12. 2025**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šašková
- kontrolorky:
  - Ing. Miroslava Vyskočilová

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Pavel Motejzík, DiS - předseda DSO
- Milena Hanzlíková - účetní DSO

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. 9. 2025 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

### Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:

Kontrola byla ukončena na místě dne 6. 5. 2026 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

### A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Bankovní výpis	Svazek měl k 31.12.2025 tyto zůstatky na bankovních účtech: KB, a. s. č. 2397040287/0100 - 351.472,61 Kč = 231 10 ČNB č. 94-5312361/0710 - 202.601,26 Kč = 231 11 Zůstatek účtů k 31. 12. 2025 ve výši 55.073,87 Kč souhlasil se stavem účtů 231 uvedeným v hlavní účetní knize k 31. 12. 2025 a stavem na Běžných účtech celkem ve výkazu Fin 2 - 12 M k 31. 12. 2025.
Faktura	Byly kontrolovány přijaté a vydané faktury za období listopad až prosinec 2025. Faktury založené v šanonu byly opatřeny razítkem, která obsahuje číslo faktury, datum doručení, účtování předpisu a datum úhrady (číslo dokladu). Dále byly faktury opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2000 Sb. příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní.
Kniha došlých faktur	Svazek předložil "Knihu došlých faktur" k datu 31.12.2025. Obsahovala předeepsané náležitosti. K datu 31.12.2025 přijal celkem 67 dodavatelských faktur, všechny byly k tomuto datu uhrazeny, Stav souhlasil na zaúčtování na účtu 321 - Dodavatelé v rozvaze k 31.12.2025.
Kniha odeslaných faktur	Svazek předložil "Knihu vydaných faktur" k datu 31.12.2025. Obsahovala předeepsané náležitosti. K datu 31.12.2025 přijal celkem 80 dodavatelských faktur, všechny byly k tomuto datu uhrazeny, Stav souhlasil na zaúčtování na účtu 311 - Odběratelé v rozvaze k

	31.12.2025.
Pokladní doklad	Byla provedena kontrola doložitelnosti výdajů, kontrola příjmů finanční hotovosti do pokladny za měsíc listopad až prosinec 2025. Všechny kontrolované výdaje a příjmy byly řádně doloženy a opatřeny podpisy oprávněných osob. Současně byla provedena kontrola správnosti účtování. Účetní zápisy, v rozsahu provedené kontroly, byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost ve smyslu ustanovení § 8 zákona o účetnictví.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha byla vedena ručně. Příjmové a výdajové doklady byly číslovány jednou číselnou řadou. Do 31. 12. 2025 bylo vystaveno 53 pokladních dokladů. Evidovaný stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2025 ve výši 44.943 Kč souhlasil se stavem účtu 261 v hlavní účetní knize k 31. 12. 2025.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena Rozvaha k 31. 12. 2025 sestavena v programu Fenix. Aktiva ve výši 8.524.954,39 Kč netto odpovídala pasivum
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin M 2-12 k 31.12.2025 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 2.125.365,70 Kč ( tj. plnění k rozpočtu po změnách ve výši 102,3 %)a ve výdajové části ve výši 2.473.336,52 Kč ( tj. plnění k rozpočtu po změnách ve výši 99,1 %).
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31.12.2025 byl výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti ztráta ve výši 38.966,38 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2025.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	50.000 Kč - neinvestiční dotace na "Barokní koncerty na jižním Plzeňsku", přijetí dotace bylo schváleno Valnou hromadou dne 4. 6. 2025, smlouva o poskytnutí dotace byla podepsaná dne 1. 7. 2025, vyúčtování bylo předloženo dne 27. 10. 2025. 340.000 Kč - investiční dotace na "Pořízení sekacího ramena pro potřeby Mikroregionu Nepomucko a jeho členských obcí", přijetí dotace bylo schváleno Valnou hromadou dne 4. 6. 2025, smlouva o poskytnutí dotace byla podepsaná dne 21. 7. 2025, vyúčtování bylo předloženo dne 3. 11. 2025.

## **B. Zjištění z konečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Nepomucko:  
**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

### **I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2025  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Nepomucko za rok 2025**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona  
č. 420/2004 Sb.)**

### **III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Nepomucko za rok 2025**

**Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

### **IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Nepomucko za rok 2025**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	<b>2,59 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	<b>0 %</b>

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Mikroreg.Nepomucko** se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v §17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.)

Dobrovolný svazek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

Dobrovolný svazek prohlašuje, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by měly vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Veškeré tyto nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího a konečného přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg. Nepomucko o počtu 6 stran byl dne 6. 5. 2026 seznámen předseda svazku pan Pavel Motejzík, DiS.

**Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolorek přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, které přezkoumání vykonaly.**

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 11.05.2026

**Rozdělovník:**

předseda svazku - Pavel Motejzík, DiS

Krajský úřad Plzeňského kraje - Ing. Marcela Šašková

**Poučení:**

*Dobrovolný svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.*

*Dobrovolný svazek obcí je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.*

*Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.*