

Zpráva o výsledku kontrolní komise DSO Policko

Přezkoumání se uskutečnilo dne: **09.12.2025**

na základě pověření DSO Policko

Místo provedení kontroly: **DSO Policko**

Masarykovo nám. 98

549 54 Police nad Metují

Přezkoumání zahrnovalo:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření
- soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- správnost a úplnost hospodaření
- nakládání s majetkem

Přezkoumání vykonali:

Jana Ticháčková

Helena Pohlová

Tereza Kohlová

A. Přezkoumané písemnosti

Při interním přezkoumání hospodaření - DSO Policko - byly přezkoumány následující písemnosti:

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|----------------------------------|--|
| Návrh rozpočtu | Návrh rozpočtu svazku na rok 2026 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu více než 15 dnů před jeho projednáním ve výboru svazku. K vyvěšení došlo 27.11.2025 na úřední desce DSO i u všech členských obcí. |
| Pravidla rozpočtového provizoria | DSO mělo schválený rozpočet, nebylo nutné se řídit provizoriem. |
| Rozpočtová opatření | Rozpočtové opatření č.1/2025 – dotace Podpora rozvoje mikroregionu Policka, č. 2/2025 – výdaje na VŘ pro potřeby administrace projektu týkající se odpadového hospodářství. |
| Střednědobý výhled rozpočtu | Návrh střednědobého výhled rozpočtu byl sestaven pro období 2027–2028 a vyvěšen společně s návrhem rozpočtu na úřední desce 27.11.2025. |
| Schválený rozpočet | Rozpočet na rok 2025 byl schválen výborem svazku dne 12.12.2024, rozpočet na rok 2026 bude projednán na zasedání |


| | |
|---------------------------------------|--|
| | DSO Policka 18.12.2025 |
| Závěrečný účet | Výbor DSO Policka schválil závěrečný účet DSO Policka za rok 2024 dne 24.06.2025. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona. |
| Bankovní výpisy | 1-11/2025 |
| Evidence majetku | Vedeno v Excelu a účetním programu KEO. Nájemní smlouvy a objednávkové formuláře pro pronájem/vypůjčku majetku. |
| Pokladní kniha (deník) | Pokladní kniha je vedena elektronicky – za rok 2025 nebyl vystaven žádný pokladní doklad. |
| Rozvaha | 6/2025 |
| Účetní doklad | Byly namátkově kontrolovány účetní doklady za období 1-11/2025. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | FIN 2-12 M za 11/2025 |
| Výkaz zisku a ztráty | 6/2025 |
| Výsledky externích kontrol | Dílčí audit KHK – 30.09.2025, bez zjištěných chyb a nedostatků |
| Zápisy z jednání DSO, včetně usnesení | Byly předloženy zápisy z veřejných schůzí DSO, kontrola usnesení. |

B. Zjištění provedené interní kontroly

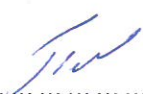
Při kontrole DSO Policka byly předloženy všechny požadované doklady a písemnosti. Účetnictví DSO je vedeno řádně, zachycuje věrný obraz hospodaření s finančními prostředky. Závěr: **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

V Polici nad Metují dne 09.12.2025

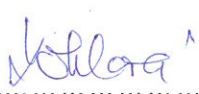
Podpisy kontrolní komise:



Helena Pohlová



Jana Ticháčková



Tereza Kohlová