**MIKROREGION KUTNOHORSKO**

# Dobrovolný svazek obcí

# Mikroregion Kutnohorsko

## Návrh

# Z Á V Ě R E Č N Ý  Ú Č E T

# Z A  R O K  2 0 19

**www.mu.kutnahora.cz**

Návrh závěrečného účtu svazku:

- je v elektronické podobě zveřejněn na elektronické úřední desce obce na adrese http://mu.kutnahora.cz/mu/zaverecny-ucet
- je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v sídle Mikroregionu Kutnohorsko na Městském úřadu Kutná Hora na adrese Havlíčkovo náměstí 552, Kutná Hora 1. patro, ekonomický odbor, a to vždy v úředních hodinách městského úřadu.

Vyvěšeno dne :  Razítko :

Sejmuto dne :  Podpis :

# Komentář k plnění rozpočtu za rok 2019

**Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Kutnohorsko** byl založen zakladatelskou smlouvou ze dne 31.7.2002 za účelem vytvoření vzájemné spolupráce a pomoci při řešení otázek společného zájmu obcí mikroregionu Kutnohorska.
Svazek obcí, jehož sídlem je Městský úřad Kutná Hora, Havlíčkovo náměstí 552, je tvořen obcemi: Město Kutná Hora, Městys Nové Dvory, Obec Církvice, Obec Svatý Mikuláš a Obec Hlízov.
Nejvyšším orgánem svazku je rada svazku, která se skládá ze zástupců členů svazku tj. obcí. Každá obec deleguje jednoho svého zástupce na období 4 let.

Složení rady svazku:
předseda ing. Josefa Viktora, starosta Města Kutná Hora
místopředseda Jiří Volenec, starosta Obce Církvice
člen Vanda Vörošová, starostka Městyse Nové Dvory
člen MVDr. Antonín Škarka, starosta Obce Hlízov
člen ing. Martina Suková, starostka Obce Svatý Mikuláš

## Činnost svazku

V roce 2013 svazek obcí vstoupil do občanského sdružení Místní akční skupina Lípa pro venkov, z.s.. se sídlem ve Zbraslavicích s cílem prohloubit spolupráci nejen mezi obcemi, ale i podnikateli a sdruženími, předávání a získávání informací a možnost čerpání dotací prostřednictvím MAS. Svazek obcí poskytl MAS na rok 2019 členský příspěvek v celkové výši 144 828 Kč, který dle stanov zapsaného spolku činil 6 Kč na obyvatele obce. Členský příspěvek obcí do svazku obcí na provoz činil dle stanov svazku 2 Kč na obyvatele obce tj. 47 634 Kč.
V souvislosti s výstavbou nové cyklostezky podél řeky Vrchlice k Velkému rybníku, který připravuje Město Kutná Hora, zvažují obce svazku možnost propojení této cyklostezky mezi regiony jednotlivých obcí, což by přispělo mj. ke zvýšení návštěvnosti památek v regionu.
Rada svazku také přijala usnesení, v němž souhlasí se začleněním území DSO Mikroregion Kutnohorsko, tj. území města Kutná Hora, městyse Nové Dvory a obcí Církvice, Hlízov a Svatý Mikuláš do Turistické oblasti Kolínsko a Kutnohorsko z.s.

## Schválený rozpočet

Rozpočet svazku na rok 2019 schválila rada DSO Mikroregion Kutnohorsko na svém jednání dne 19.12.2018. Celkové příjmy na rok 2019 byly schváleny ve výši 192 010,- Kč, celkové výdaje ve výši 342 010,- Kč, financování ve výši předpokládaného zůstatku nevyčerpaných finančních prostředků k 31. 12. 2018 ve výši 150 000 ,- Kč.

## Upravený rozpočet

V průběhu roku byla na jednání rady DSO Mikroregion Kutnohorsko schválena jedna změna rozpočtu, která se týkala úpravy výše členských příspěvků obcí na rok 2019 dle skutečného počtu obyvatel.

## Skutečnost

Skutečně dosažené příjmy DSO Mikroregion Kutnohorsko za rok 2019 činily 192 659,52 Kč (plnění na 100 % upraveného rozpočtu), výdaje byly čerpány ve výši 158 163,52 Kč (plnění na 46,20 % upraveného rozpočtu). Rozdíl příjmů a výdajů představuje financování – zvýšení stavu bankovního účtu k 31.12.2019 oproti stavu na počátku roku 2019 o 34 496 Kč.

DSO Mikroregion Kutnohorsko v roce 2019 nepřijal žádnou dotaci ze státního rozpočtu ani od krajského úřadu a nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu.

## Plnění rozpočtu DSO k 31.12.2019
## celkem

**A) Příjmy**

| Druh příjmů | Rozpočet v Kč schválený | Rozpočet v Kč upravený | Skutečnost v Kč k 31.12.2019 | % plnění k rozpočtu schvál. | % plnění k rozpočtu upraven. |
|---|---|---|---|---|---|
| a) Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Nedaňové příjmy | 140,00 | 140,00 | 197,52 | 141,10 | 141,10 |
| c) Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) Přijaté dotace | 191 870,00 | 192 462,00 | 192 462,00 | 100,30 | 100,00 |
| **Celkem** | **192 010,00** | **192 602,00** | **192 659,52** | **100,30** | **100,00** |

**B) Výdaje**

| Druh výdajů | Rozpočet v Kč schválený | Rozpočet v Kč upravený | Skutečnost v Kč k 31.12.2019 | % plnění k rozpočtu schvál. | % plnění k rozpočtu upraven. |
|---|---|---|---|---|---|
| a) provozní výdaje | 342 010,00 | 342 602,00 | 158 163,52 | 46,20 | 46,20 |
| b) investiční výdaje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Celkem** | **342 010,00** | **342 602,00** | **158 163,52** | **46,20** | **46,20** |

**C) Financování**

| Financování | Rozpočet v Kč schválený | Rozpočet v Kč upravený | Skutečnost v Kč k 31.12.2019 | % plnění k rozpočtu schvál. | % plnění k rozpočtu upraven. |
|---|---|---|---|---|---|
| Změna stavu na bank.účtu | 150 000,00 | 150 000,00 | -34 496,00 | | |
| **Celkem** | **150 000,00** | **150 000,00** | **-34 496,00** | | |

### **Příjmy** - podrobné členění

**Nedaňové příjmy**

| Druh příjmů | Rozpočet v Kč schválený | Rozpočet v Kč upravený | Skutečnost v Kč k 31.12.2019 | % plnění k rozpočtu schvál. | % plnění k rozpočtu upraven. |
|---|---|---|---|---|---|
| OdPa 6310 finanční operace | | | | | |
| Pol 2141 přijaté úroky z bankovního účtu | 140,00 | 140,00 | 197,52 | 141,10 | 141,10 |
| **Celkem** | **140,00** | **140,00** | **197,52** | **141,10** | **141,10** |

**Přijaté dotace**

| Přijaté neinvestiční členské příspěvky od obcí Pol 4121 | Rozpočet v Kč schválený | Rozpočet v Kč upravený | Skutečnost v Kč k 31.12.2019 | % plnění k rozpočtu schvál. | % plnění k rozpočtu upraven. |
|---|---|---|---|---|---|
| Město Kutná Hora | 162 886,00 | 163 604,00 | 163 604,00 | 100,44 | 100,00 |
| *z toho příspěvek MAS 123 216 Kč, svazku 40 388 Kč* | | | | | |
| Obec Církvice | 10 400,00 | 10 324,00 | 10 324,00 | 99,27 | 100,00 |
| *z toho příspěvek MAS 7 722 Kč, svazku 2 602 Kč* | | | | | |
| Obec Hlízov | 4 800,00 | 4 736,00 | 4 736,00 | 98,67 | 100,00 |
| *z toho příspěvek MAS 3 546 Kč, svazku 1 190 Kč* | | | | | |
| Městys Nové Dvory | 6 920,00 | 6 914,00 | 6 914,00 | 99,91 | 100,00 |
| *z toho příspěvek MAS 5 184 Kč, svazku 1 730 Kč* | | | | | |
| Obec Sv. Mikuláš | 6 864,00 | 6 884,00 | 6 884,00 | 100,29 | 100,00 |
| *z toho příspěvek MAS 5 160 Kč, svazku 1 724 Kč* | | | | | |
| **Celkem** | **191 870,00** | **192 462,00** | **192 462,00** | **100.30** | **100,00** |

### **Výdaje** - podrobné členění

**Provozní a investiční výdaje**

| Provozní a investiční výdaje odvětvové a druhové třídění | Rozpočet v Kč schválený | Rozpočet v Kč upravený | Skutečnost v Kč k 31.12.2019 | % plnění k rozpočtu schvál. | % plnění k rozpočtu upraven. |
|---|---|---|---|---|---|
| **Provozní výdaje** | | | | | |
| | | | | | |
| **OdPa 3639 - kom.sl.,územní rozvoj** | **340 310,00** | **340 902,00** | **156 858,63** | **46,10** | **46,00** |
| Pol 5021 - OOV - odměny dle dohod | 12 000,00 | 12 000,00 | 12 000,00 | 100,00 | 100,00 |
| Pol 5139 - nákup materiálu | 400,00 | 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pol 5179 -příspěvky MAS Lípa pro venkov z.s. | 143 903,00 | 144 828,00 | 144 828,00 | 100,60 | 100,00 |
| Pol. 5362 - Platby daní z úroků | 35,00 | 35,00 | 30,63 | 87,50 | 87,50 |
| Pol.5901 - Nespecifikované rezervy | 183 972,00 | 183 639,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **OdPa 6310 - výdaje fin. operací** | **1 700,00** | **1 700,00** | **1 304,89** | **76,80** | **76,80** |
| Pol 5163 - poplatky z bankovního účtu | 1 700,00 | 1 700,00 | 1 304,89 | 76,80 | 76,80 |
| **Celkem provozní výdaje** | **342 010,00** | **342 602,00** | **158 163,52** | **46,20** | **46,20** |
| | | | | | |
| **Investiční výdaje** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| **Celkem výdaje** | **342 010,00** | **342 602,00** | **158 163,52** | **46,20** | **46,20** |

**Financování**

**Financování**

| Financování | Rozpočet v Kč schválený | Rozpočet v Kč upravený | Skutečnost v Kč k 31.12.2019 | % plnění k rozpočtu schvál. | % plnění k rozpočtu upraven. |
|---|---|---|---|---|---|
| Pol 8115 - změna stavu na bankovním účtu - zvýšení | 150 000,00 | 150 000,00 | -34 496,00 | | |
| | **150 000,00** | **150 000,00** | **-34 496,00** | | |

# ROZVAHA
## celkový přehled majetku, pohledávek a závazků

| Text | účet | Stav k 1.1.2019 | Stav k 31.12.2019 | Korekce | Stav k 31.12.2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| **AKTIVA** | | | Brutto | | Netto |
| **1. Dlouhodobý majetek** | | **156 248,00** | **301 400,00** | **154 920,00** | **146 480,00** |
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 18 | 0,00 | 8 400,00 | 8 400,00 | 0,00 |
| Dlouhodobý hmotný majetek - stavby | 21 | 156 248,00 | 293 000,00 | 146 520,00 | 146 480,00 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 42 | 0,00 | 0,00 | | - |
| **2. Finanční majetek** | | **172 418,55** | **206 914,55** | | **206 914,55** |
| Základní běžný účet | 231 | 172 418,55 | 206 914,55 | | 206 914,55 |
| **Úhrn aktiv** | | **328 666,55** | **508 314,55** | **154 920,00** | **353 394,55** |
| **PASIVA** | | | | | |
| **1. Vlastní kapitál** | | **325 666,55** | **350 394,55** | | **350 394,55** |
| Jmění | 401 | 290 364,74 | 290 364,74 | | 290 364,74 |
| Dotace na pořízení dlouhodob. majetku | 403 | 106 592,00 | 99 920,00 | | 99 920,00 |
| Oceňovací rozdíly při změně metody | 406 | -76 776,00 | -76 776,00 | | -76 776,00 |
| Výsledek hospodaření běžného úč.období | 493 | 31 066,73 | 31 400,00 | | 31 400,00 |
| Nerozdělený zisk minulých let | 432 | -25 580,92 | 5 485,81 | | 5 485,81 |
| **2. Cizí zdroje** | | **3 000,00** | **3 000,00** | | **3 000,00** |
| Závazky vůči zaměstnancům | 331 | 2 550,00 | 2 550,00 | | 2 550,00 |
| Ostatní přímé daně - závazky | 342 | 450,00 | 450,00 | | 450,00 |
| **Úhrn pasiv** | | **328 666,65** | **353 394,55** | | **353 394,55** |

## Rozpis položek rozvahy - stav k 31. 12. 2019 :

| | | netto |
|---|---|---|
| **1A. Dlouhodobý majetek** | účet | **146 480,00** |
| a) Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 18 | **0,00** |
| *Programové vybavení na zpracování účetnictví a rozpočtu FENIX* | | |
| *Korekce-dooprávkoování dlouh.nehm.maj.* | 78 | **-8 400,00** |
| b) Dlouhodobý hmotný majetek-stavby | 21 | **146 480,00** |
| *Cyklotrasy mikroregionu Kutnohorska* | | |
| *Korekce-dooprávkování staveb* | 81 | **-146 520,00** |
| **2A. Finanční majetek** | | **206 914,55** |
| Zůstatek na běžném účtu u ČS ,a.s. KH | 231 | 206 914,55 |
| **1P. Vlastní kapitál** | | **350 394,55** |
| a) Jmění | 401 | **290 364,74** |
| *Fond dlouhodobého majetku k 1.1.2010* | | 201 654,00 |
| *Účetní výsledek hospodaření kumulovaný z minulých let k 1.1.2010* | | 91 710,74 |
| *Saldo výdajů a nákladů k 1.1.2010* | | -3 000,00 |
| b) Dotace KÚ na pořízení cyklotras v r.2004 | 403 | **99 920,00** |
| *Dotace 200 tis. Kč, odpisy majetku 100 080,- Kč* | 403 | |
| c) Oceňovací rozd.-oprávky dlouh.nehm.maj. | 406 | **-76 776,00** |
| d) Výsledek hospodaření za rok 2019 -zisk | 493 | **31 400,00** |
| e) Výsledek hospodaření předch. úč. období | 432 | **5 485,81** |
| **2P. Cizí zdroje** | | **3 000,00** |
| a) Závazky vůči zaměstnancům | 331 | **2 550,00** |
| *Předpis odměny za IV. Q 2019 dle dohody o provedení práce-účetní* | | 2 550,00 |
| b) Ostatní přímé daně - závazky | 342 | **450,00** |
| *Předpis odvodu FÚ daně z příjmu z dohody o provedení práce za IV.Q 2019* | | |

Závěrečný účet zpracovala: Ing. Lenka Kotenová - účetní svazku obcí

Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_067894/2019/KUSK
Čj.: 093708/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

# DSO "MIKROREGION KUTNOHORSKO"

**IČ: 75030764**

## za rok 2019

Přezkoumání hospodaření DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 25.02.2020
- 12.12.2019

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

**Přezkoumávané období:** **01.01.2019 - 31.12.2019**

**Přezkoumání proběhlo v sídle DSO**: Havlíčkovo nám. 552
284 01 MÚ Kutná Hora

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Helena Francová**
- kontroloři: **Jiří Černovský** 12.12.2019)

**Zástupci DSO:** **Ing. Josef Viktora** - předseda
**Ing. Lenka Kotenová** - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 25.02.2020 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## *A. Přezkoumané písemnosti*

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2020, zveřejněný v termínu 23.11.2017 - 14.12.2017 v členských obcích a na stránkách mikroregionu
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2020, schválený radou DSO dne 13.12.2017, zveřejněn 14.12.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2021, zveřejněný v termínu 28.11.2018 - 13.12.2018 v členských obcích a na stránkách mikroregionu
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2021, schválený radou DSO dne 19.12.2018, zveřejněn 4.1.2019

**Návrh rozpočtu**

- na rok 2019, zveřejněný v členských obcích v zákonem stanoveném termínu

**Schválený rozpočet**

- na rok 2019 schválený radou DSO 19.12.2018, zveřejněn na stránkách mikroregionu od 4.1.2019

**Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené radou DSO dne 19.6.2019, zveřejněno na stránkách mikroregionu 20.6.2019

**Závěrečný účet**

- za rok 2019, projednán a schválen radou DSO dne 19.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na stránkách mikroregionu od 20.6.2019
- návrh závěrečného účtu zveřejněn v členských obcích Kutná Hora, Hlízov, Církvice, Nové Dvory a Svatý Mikuláš v zákonem stanoveném termínu

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.10.2019 ze dne 11.11.2019
- k 31.12.2019 ze dne 22.1.2020

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2019 ze dne 10.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 22.1.2020

**Rozvaha**

- k 30.9.2019 ze dne 10.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 22.1.2020

**Příloha rozvahy**

- k 30.9.2019 ze dne 10.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

**Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2019

**Hlavní kniha**

- hlavní kniha za období 10/2019 ze dne 11.11.2019
- hlavní kniha za období 12/2019 ze dne 22.1.2020

**Faktura**

- dodavatelská č.: 50001
- odběratelská č.: 40201901 - 40201910

**Bankovní výpis**

- č. 1 - 10, 11, 12 běžného účtu ČS. a.s. 444486339/0800

**Účetní doklad**

- opis účetních dokladů č.: 70005, 90000

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

**Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavená k 31.12.2018, schválená radou DSO dne 19.6.2019

**Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.7.2019 zpracování účetnictví, rozpočtu, finančního a účetního výkaznictví, platební styku, evidence a inventarizace

**Smlouvy ostatní**

- Smlouva o členském příspěvku na financování činností zapsaného spolku, uzavřená dne 26.4.2019 s příjemcem příspěvku - Lípa pro venkov z.s. Zbraslavice

**Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- Zápis z jednání rady DSO "Mikroregion Kutnohorsko" konaného dne: 19.12.2018, 19.6.2019, 9.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně
- Zápis z jednání kontrolní komise DSO "Mikroregion Kutnohorsko" konaného dne 4.10.2019 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

V kontrolovaném období DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO", dle prohlášení předsedy DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je DSO společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## *B. Zjištění z přezkoumání*

Při přezkoumání hospodaření DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO":

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky**.

## *C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:*

### a) <u>při dílčím přezkoumání</u>

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

- **Zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů**

**§ 8, neboť:**

Při dílčím přezkoumání hospodaření nebylo doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2018 v členské obci Svatý Mikuláš.

**NAPRAVENO**

*Doloženo zveřejnění v členské obci Svatý Mikuláš.*

### b) <u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## *D) Závěr*

Při přezkoumání hospodaření DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" za rok 2019 podle § 2a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**
(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění: Neuvádí se.**

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

| | |
|---|---|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | **0,00 %** |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | **1,56 %** |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | **0,00 %** |

**Komentář:**
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Kutná Hora dne 25.02.2020

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová ……....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**<u>Tato zpráva o výsledku přezkoumání</u>**:
- 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

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ing. Josef Viktora, předseda DSO.

Ing. Josef Viktora
předseda DSO

……..……
dne 25.02.2020

**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|---|---|---|---|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Ing. Helena Francová |
| 2 | 1 x | DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" | Ing. Josef Viktora |

Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_067894/2019/KUSK
Čj.: 093708/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

# DSO "MIKROREGION KUTNOHORSKO"

**IČ: 75030764**

## za rok 2019

Přezkoumání hospodaření DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 25.02.2020
- 12.12.2019

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

**Přezkoumávané období:** **01.01.2019 - 31.12.2019**

**Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:** Havlíčkovo nám. 552
284 01 MÚ Kutná Hora

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Helena Francová**
- kontroloři: **Jiří Černovský** 12.12.2019)

**Zástupci DSO:** **Ing. Josef Viktora** - předseda
**Ing. Lenka Kotenová** - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 25.02.2020 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## *A. Přezkoumané písemnosti*

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2020, zveřejněný v termínu 23.11.2017 - 14.12.2017 v členských obcích a na stránkách mikroregionu
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2020, schválený radou DSO dne 13.12.2017, zveřejněn 14.12.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2021, zveřejněný v termínu 28.11.2018 - 13.12.2018 v členských obcích a na stránkách mikroregionu
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2021, schválený radou DSO dne 19.12.2018, zveřejněn 4.1.2019

**Návrh rozpočtu**

- na rok 2019, zveřejněný v členských obcích v zákonem stanoveném termínu

**Schválený rozpočet**

- na rok 2019 schválený radou DSO 19.12.2018, zveřejněn na stránkách mikroregionu od 4.1.2019

**Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené radou DSO dne 19.6.2019, zveřejněno na stránkách mikroregionu 20.6.2019

**Závěrečný účet**

- za rok 2019, projednán a schválen radou DSO dne 19.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na stránkách mikroregionu od 20.6.2019
- návrh závěrečného účtu zveřejněn v členských obcích Kutná Hora, Hlízov, Církvice, Nové Dvory a Svatý Mikuláš v zákonem stanoveném termínu

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.10.2019 ze dne 11.11.2019
- k 31.12.2019 ze dne 22.1.2020

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2019 ze dne 10.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 22.1.2020

**Rozvaha**

- k 30.9.2019 ze dne 10.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 22.1.2020

**Příloha rozvahy**

- k 30.9.2019 ze dne 10.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

**Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2019

**Hlavní kniha**

- hlavní kniha za období 10/2019 ze dne 11.11.2019
- hlavní kniha za období 12/2019 ze dne 22.1.2020

**Faktura**

- dodavatelská č.: 50001
- odběratelská č.: 40201901 - 40201910

**Bankovní výpis**

- č. 1 - 10, 11, 12 běžného účtu ČS. a.s. 444486339/0800

**Účetní doklad**

- opis účetních dokladů č.: 70005, 90000

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

**Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavená k 31.12.2018, schválená radou DSO dne 19.6.2019

**Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.7.2019 zpracování účetnictví, rozpočtu, finančního a účetního výkaznictví, platební styku, evidence a inventarizace

**Smlouvy ostatní**

- Smlouva o členském příspěvku na financování činností zapsaného spolku, uzavřená dne 26.4.2019 s příjemcem příspěvku - Lípa pro venkov z.s. Zbraslavice

**Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- Zápis z jednání rady DSO "Mikroregion Kutnohorsko" konaného dne: 19.12.2018, 19.6.2019, 9.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně
- Zápis z jednání kontrolní komise DSO "Mikroregion Kutnohorsko" konaného dne 4.10.2019 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

V kontrolovaném období DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO", dle prohlášení předsedy DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je DSO společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## *B. Zjištění z přezkoumání*

Při přezkoumání hospodaření DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO":

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky**.

## *C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:*

### a) <u>při dílčím přezkoumání</u>

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

- **Zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů**

**§ 8, neboť:**

Při dílčím přezkoumání hospodaření nebylo doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2018 v členské obci Svatý Mikuláš.

**NAPRAVENO**

*Doloženo zveřejnění v členské obci Svatý Mikuláš.*

### b) <u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## *D) Závěr*

Při přezkoumání hospodaření DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**
(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění: Neuvádí se.**

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

| | |
|---|---|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | **0,00 %** |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | **1,56 %** |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | **0,00 %** |

**Komentář:**
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Kutná Hora dne 25.02.2020

KRAJSKÝ ÚŘAD ②
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor interního auditu a kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**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

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ing. Josef Viktora, předseda DSO.

MIKROREGION KUTNOHORSKO
svazek obcí
Havlíčkovo nám. 552
284 24 Kutná Hora
IČ: 75030764

Ing. Josef Viktora
předseda DSO

Viktora
.....

dne 25.02.2020

**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|---|---|---|---|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Ing. Helena Francová |
| 2 | 1 x | DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" | Ing. Josef Viktora |