

Mikroregion Kutnohorsko

dobrovolný svazek obcí

IČO: 75030764

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2022

(v Kč)

N Á V R H

Fenix 9.31.008, 2004 - 2023 Asseco Solutions, a.s.

Návrh závěrečného účtu svazku:

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

Vyvěšeno dne:

Razítko:

Sejmuto dne:

Podpis:

Úvod

Svazek obcí Mikroregion Kutnohorsko byl založen zakladatelskou smlouvou dne 31.7.2002 za účelem vzájemné pomoci a spolupráce mezi obcí mikroregionu. Je tvořen městem Kutná Hora, městysem Nové Dvory, obcemi Hlízov, Církvice a Svatý Mikuláš. Nejvyšším orgánem svazku je rada, která se skládá ze zástupců jednotlivých obcí. Každá obec, město a městys deleguje svého zástupce na dobu 4 let.

Svazek obcí hospodařil v roce 2022 podle schváleného rozpočtu ze dne 16.12.2021.

Úpravy rozpočtu byly v r. 2022 provedeny na základě jedné změny rozpočtu dne 20.12.2022.

1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2022

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY					
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	29,75	100,00	100,00	29,75	29,75
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY					
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	204 364,00	205 996,00	205 996,00	99,21	99,21
CELKEM PŘÍJMY	204 393,75	206 096,00	206 096,00	99,17	99,17

1.1. Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2022

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
2141 - Příjmy z úroků (část)	29,75	100,00	100,00	29,75	29,75
21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org	29,75	100,00	100,00	29,75	29,75
2 - Nedaňové příjmy	29,75	100,00	100,00	29,75	29,75
4121 - Neinv.přijaté transf.od obcí rozpis- viz Transfery- bod 10.3	204 364,00	205 996,00	205 996,00	99,21	99,21
41 - Neinvestiční přijaté transfery	204 364,00	205 996,00	205 996,00	99,21	99,21
4 - Přijaté transfery	204 364,00	205 996,00	205 996,00	99,21	99,21
Příjmy celkem	204 393,75	206 096,00	206 096,00	99,17	99,17

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2022

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	170 763,63	466 096,00	466 096,00	36,64	36,64
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE					
CELKEM VÝDAJE	170 763,63	466 096,00	466 096,00	36,64	36,64

2.1. Výdaje dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2022

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5021 - Ostatní osobní výdaje odměna účetní dle DPP vč. daně FÚ	12 000,00	12 000,00	12 000,00	100,00	100,00
50 - Běžné výdaje	12 000,00	12 000,00	12 000,00	100,00	100,00
5139 - Nákup materiálu j.n.		400,00	400,00		
5163 - Služby peněžních ústavů	1 542,00	1 500,00	1 650,00	102,80	93,45
5179 - Ostatní nákupy j.n. neinvest. příspěvek Lípa pro venkov, z.s.	157 216,00	157 216,00	157 216,00	100,00	100,00
51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje	158 758,00	159 116,00	159 266,00	99,78	99,68
5362 - Platby daní a poplatků SR daň z bankovního úroku	5,63	60,00	60,00	9,38	9,38
53 - Neinv.transf.veřejnopráv.subj.	5,63	60,00	60,00	9,38	9,38
5901 - Nespecifikované rezervy		294 920,00	294 770,00		
59 - Ostatní neinvestiční výdaje		294 920,00	294 770,00		
5 - Běžné výdaje	170 763,63	466 096,00	466 096,00	36,64	36,64
Výdaje celkem	170 763,63	466 096,00	466 096,00	36,64	36,64

2.2. Výdaje dle odvětvového třídění rozpočtové skladby za rok 2022

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
3639 - Komun.sloužby a úz.rozvoj j.n.	169 221,63	464 596,00	464 446,00	36,42	36,44
36 - Bydlení,komun.slouž.a úz.rozvoj	169 221,63	464 596,00	464 446,00	36,42	36,44
3 - Služby pro obyvatelstvo	169 221,63	464 596,00	464 446,00	36,42	36,44
6310 - Obec.příj.a výd.z fin.operací	1 542,00	1 500,00	1 650,00	102,80	93,45
63 - Finanční operace	1 542,00	1 500,00	1 650,00	102,80	93,45
6 - Všeobecná veř.správa a služby	1 542,00	1 500,00	1 650,00	102,80	93,45
Výdaje celkem	170 763,63	466 096,00	466 096,00	36,64	36,64

3. Financování 2022

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Změna stavu krátkodobých fin. prostředků na bankovním účtu - navýšení peněžních prostředků oproti stavu na počátku roku 2022	-33 630,12	260 000,00	260 000,00		
FINANCOVÁNÍ CELKEM	-33 630,12	260 000,00	260 000,00		

4. Majetek

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek programové vybavení na zpracování ekonomických agend	8 400,00		8 400,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
021 - Stavby - cyklotrasy svazku obcí	293 000,00		293 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku korekce - dooprávkování DrDNM	-8 400,00		-8 400,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
081 - Oprávky ke stavbám korekce ke stavbám - odpisy (814 Kč/měsíc)	-166 056,00	-9 768,00	-175 824,00

5. Pohledávky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé pohledávky			

Svazek obcí nemá krátkodobé pohledávky.

6. Závazky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé závazky			
331 - Zaměstnanci předpis odměny účetní za IV.Q r. 2022 dle DPP (vyplaceno v r. 2023)	2 550,00		2 550,00
342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění daň FÚ za IV.Q/2022	450,00		450,00

7. Stav úvěrů a půjček

Účet - název	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
--------------	----------------	-------	--------------

Svazek obcí nepřijal půjčky a úvěry.

8. Peněžní a ostatní fondy

Název fondu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
-------------	-----------------------	-------	--------------

Svazek obcí nemá zřízeny peněžní a ost. fondy.

9. Stavy na běžných účtech a v pokladně

Účet - název	Počáteční stav	Obrat r. 2022	Konečný stav
231 10 - Základní běžný účet svazku u ČS,a.s.	274 372,59	33 630,12	308 002,71
CELKEM	274 372,59	33 630,12	308 002,71

10. Přehled transferů poskytnutých jinými rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč
Ze státního rozpočtu		
Od státních fondů		
Celkem		

10.1. Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč
----	------------------------------	--------------	--------------

10.2. Přehled přijatých transferů od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč
----	------------------------------	--------------	--------------

10.3. Přehled přijatých transferů z rozp. krajů, obcí, DSO a převody z vl. fondů

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4121	Neinvestiční přijaté transf.od čl. obcí	204 364,00	205 996,00	205 996,00
z toho	na činnost svazku obcí	47 148,00	48 780,00	48 780,00
	- dle Stanov svazku 2 Kč/obyv			
	na činnost Lípa pro venkov, z.s.	157 216,00	157 216,00	157 216,00
	- dle Smlouvy 6 Kč/obyv.+2 tis.Kč/obec			
Rozpis				
	Město Kutná Hora	166 724,00	165 910,00	165 910,00
	Městys Nové Dvory	9 008,00	9 100,00	9 100,00
	Obec Církvice	12 624,00	15 000,00	15 000,00
	Obec Svatý Mikuláš	9 018,00	8 976,00	8 976,00
	Obec Hlízov	6 990,00	7 010,00	7 010,00

Součástí závěrečného účtu svazku obcí je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 (sken i strojově čitelná podoba).

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně po dobu zveřejnění návrhu (nejméně 15 dní před projednáváním v radě svazku) na e-mail: kotenova@mu.kutnahora.cz nebo ústně na jednání rady svazku obcí.

Zpracovala: ing. Lenka Kotenová, účetní svazku

Čj.: 088861/2022/KUSK
SpZn: SZ_078380/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO "MIKROREGION KUTNOHORSKO"
IČ: 75030764
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.04.2023
- 21.12.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Havlíčkovo nám. 552
284 01 MÚ Kutná Hora

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 právníckými 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 právníckých 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 24.04.2023 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

- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2023, schválený radou DSO dne 14.12.2020, zveřejněn 17.12.2020
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023 - 2024, zveřejněný na stránkách mikroregionu a v členských obcích v zákonem stanoveném termínu
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023 - 2024, schválený radou DSO dne 16.12.2021, zveřejněn 21.12.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2022, zveřejněný na stránkách mikroregionu a v členských obcích v zákonem stanoveném termínu

Schválený rozpočet

- na rok 2022 schválený radou DSO 16.12.2021, zveřejněn na stránkách mikroregionu od 21.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené radou DSO dne 20.12.2022, zveřejněno na stránkách mikroregionu 30.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen radou DSO dne 9.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na stránkách mikroregionu od 10.6.2022
- návrh závěrečného účtu zveřejněn na stránkách mikroregionu a v členských obcích Kutná Hora, Hlízov, Církvice, Nové Dvory a Svatý Mikuláš v zákonem stanoveném termínu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2022 ze dne 13.12.2022
- k 31.12.2022 ze dne 23.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.11.2022 ze dne 13.12.2022
- k 31.12.2022 ze dne 12.2.2023

Rozvaha

- k 30.11.2022 ze dne 13.12.2022
- k 31.12.2022 ze dne 12.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 ze dne 12.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 12.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- hlavní kniha za období 11/2022 ze dne 13.12.2022
- hlavní kniha za období 12/2022

Kniha došlých faktur

- k 30.11.2022 (1 faktura), k 31.12.2022 (1 faktura)

Kniha odeslaných faktur

- k 30.11.2022 (celkem 10 faktur), k 31.12.2022 (celkem 10 faktur)

Faktura

- dodavatelská č.: 50001
- odběratelská č.: 40202201 - 40202210

Bankovní výpis

- č.: 6, 8 - 12 běžného účtu ČS. a.s. 444486339/0800

Účetní doklad

- č.: 40000 - 40009, 70009 - 70011, 90000

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 09/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2021, schválená radou DSO dne 9.6.2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.7.2022 zpracování účetnictví, rozpočtu, finančního a účetního výkaznictví, platební styku, evidence majetku a inventarizace

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání rady DSO "Mikroregion Kutnohorsko" konaného dne: 16.12.2021, 9.6.2022, 20.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně
- Zápis z jednání kontrolní komise DSO "Mikroregion Kutnohorsko" konaného dne: 1.4.2022 - 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 ručitého 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) při dílčím přezkoumání

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 21.12.2022 nebylo doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2021 v členské obci Svatý Mikuláš.

NAPRAVENO

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2021 v členské obci Svatý Mikuláš doloženo při konečném přezkoumání hospodaření.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" za rok 2022 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	1,47 %
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.

DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" 24.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ing. Josef Viktora, předseda DSO. Dále předseda DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Josef Viktora
předseda DSO

.....
dne 24.04.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO"	Ing. Josef Viktora

Čj.: 088861/2022/KUSK
SpZn: SZ_078380/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO "MIKROREGION KUTNOHORSKO"
IČ: 75030764
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.04.2023
- 21.12.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Havlíčkovo nám. 552
284 01 MÚ Kutná Hora

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 právníckými 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 právníckých 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 24.04.2023 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

- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2023, schválený radou DSO dne 14.12.2020, zveřejněn 17.12.2020
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023 - 2024, zveřejněný na stránkách mikroregionu a v členských obcích v zákonem stanoveném termínu
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023 - 2024, schválený radou DSO dne 16.12.2021, zveřejněn 21.12.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2022, zveřejněný na stránkách mikroregionu a v členských obcích v zákonem stanoveném termínu

Schválený rozpočet

- na rok 2022 schválený radou DSO 16.12.2021, zveřejněn na stránkách mikroregionu od 21.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené radou DSO dne 20.12.2022, zveřejněno na stránkách mikroregionu 30.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen radou DSO dne 9.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na stránkách mikroregionu od 10.6.2022
- návrh závěrečného účtu zveřejněn na stránkách mikroregionu a v členských obcích Kutná Hora, Hlízov, Církvice, Nové Dvory a Svatý Mikuláš v zákonem stanoveném termínu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2022 ze dne 13.12.2022
- k 31.12.2022 ze dne 23.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.11.2022 ze dne 13.12.2022
- k 31.12.2022 ze dne 12.2.2023

Rozvaha

- k 30.11.2022 ze dne 13.12.2022
- k 31.12.2022 ze dne 12.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 ze dne 12.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 12.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- hlavní kniha za období 11/2022 ze dne 13.12.2022
- hlavní kniha za období 12/2022

Kniha došlých faktur

- k 30.11.2022 (1 faktura), k 31.12.2022 (1 faktura)

Kniha odeslaných faktur

- k 30.11.2022 (celkem 10 faktur), k 31.12.2022 (celkem 10 faktur)

Faktura

- dodavatelská č.: 50001
- odběratelská č.: 40202201 - 40202210

Bankovní výpis

- č.: 6, 8 - 12 běžného účtu ČS. a.s. 444486339/0800

Účetní doklad

- č.: 40000 - 40009, 70009 - 70011, 90000

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 09/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2021, schválená radou DSO dne 9.6.2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.7.2022 zpracování účetnictví, rozpočtu, finančního a účetního výkaznictví, platební styku, evidence majetku a inventarizace

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání rady DSO "Mikroregion Kutnohorsko" konaného dne: 16.12.2021, 9.6.2022, 20.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně
- Zápis z jednání kontrolní komise DSO "Mikroregion Kutnohorsko" konaného dne: 1.4.2022 - 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 ručitého 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) při dílčím přezkoumání

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:**

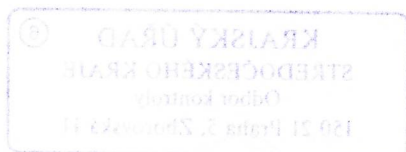
Při dílčím přezkoumání hospodaření 21.12.2022 nebylo doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2021 v členské obci Svatý Mikuláš.

NAPRAVENO

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2021 v členské obci Svatý Mikuláš doloženo při konečném přezkoumání hospodaření.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" za rok 2022 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	1,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

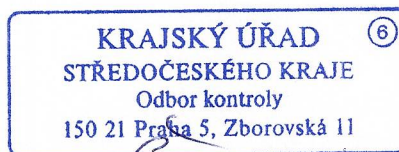
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" 24.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ing. Josef Viktora, předseda DSO. Dále předseda DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Josef Viktora
předseda DSO



.....
dne 24.04.2023

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

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO"	Ing. Josef Viktora