

Mikroregion Kutnohorsko

dobrovolný svazek obcí

IČO: 75030764

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2021

(v Kč)

N Á V R H

www.mu.kutnahora.cz

Návrh závěrečného účtu svazku :

- je v elektronické podobě zveřejněn na elektronické úřední desce obce 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:

Svazek obcí byl založen zakladatelskou smlouvou dne 31.7.2002 za účelem vzájemné pomoci a spolupráce obcí mikroregionu. Členy jsou město Kutná Hora, městys Nové Dvory, Obec Hlízov, Obec Církvice a Obec Svatý Mikuláš. Nejvyšším orgánem svazku je rada, která se skládá ze zástupců jednotlivých obcí, města a městyse. Každá obec deleguje svého zástupce na dobu 4 let.

Svazek obcí hospodařil v roce 2021 podle schváleného rozpočtu ze dne 14.12.2020. Úpravy rozpočtu byly provedeny na základě jedné změny rozpočtu v červnu 2021.

1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2021

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY					
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	40,54	230,00	230,00	17,63	17,63
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY					
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	202 308,00	203 176,00	202 308,00	99,57	100,00
CELKEM PŘÍJMY	202 348,54	203 406,00	202 538,00	99,48	99,91

1.1. Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2021

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
2141 - Příjmy z úroků (část)	40,54	230,00	230,00	17,63	17,63
21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org	40,54	230,00	230,00	17,63	17,63
2 - Nedaňové příjmy	40,54	230,00	230,00	17,63	17,63
4121 - Neinv.přijaté transf.od obcí	202 308,00	203 176,00	202 308,00	99,57	100,00
rozpis - viz Transfery - bod 10.3					
41 - Neinvestiční přijaté transfery	202 308,00	203 176,00	202 308,00	99,57	100,00
4 - Přijaté transfery	202 308,00	203 176,00	202 308,00	99,57	100,00
Příjmy celkem	202 348,54	203 406,00	202 538,00	99,48	99,91

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2021

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	169 413,70	433 406,00	432 538,00	39,09	39,17
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE					
CELKEM VÝDAJE	169 413,70	433 406,00	432 538,00	39,09	39,17

2.1. Výdaje dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2021

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	1 360,00	1 400,00	1 400,00	97,14	97,14
5179 - Ostatní nákupy j.n. neinvestiční příspěvek MAS Lípa pro venkov, z.s.	156 046,00	155 000,00	156 046,00	100,67	100,00
51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje	157 406,00	156 800,00	157 846,00	100,39	99,72
5362 - Platby daní a poplatků SR daň z bankovního úroku	7,70	60,00	60,00	12,83	12,83
53 - Neinv.transf.veřejnopráv.subj.	7,70	60,00	60,00	12,83	12,83
5901 - Nespecifikované rezervy		264 546,00	262 632,00		
59 - Ostatní neinvestiční výdaje		264 546,00	262 632,00		
5 - Běžné výdaje	169 413,70	433 406,00	432 538,00	39,09	39,17
Výdaje celkem	169 413,70	433 406,00	432 538,00	39,09	39,17

2.2. Výdaje dle odvětvového třídění rozpočtové skladby za rok 2021

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
3639 - Komun.sloužby a úz.rozvoj j.n.	168 053,70	432 006,00	431 138,00	38,90	38,98
36 - Bydlení,komun.slouž.a úz.rozvoj	168 053,70	432 006,00	431 138,00	38,90	38,98
3 - Služby pro obyvatelstvo	168 053,70	432 006,00	431 138,00	38,90	38,98
6310 - Obec.příj.a výd.z fin.operací	1 360,00	1 400,00	1 400,00	97,14	97,14
63 - Finanční operace	1 360,00	1 400,00	1 400,00	97,14	97,14
6 - Všeobecná veř.správa a služby	1 360,00	1 400,00	1 400,00	97,14	97,14
Výdaje celkem	169 413,70	433 406,00	432 538,00	39,09	39,17

3. Financování 2021

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ navýšení peněžních prostředků oproti stavu na poč. r. 2021	-32 934,84	230 000,00	230 000,00		
FINANCOVÁNÍ CELKEM	-32 934,84	230 000,00	230 000,00		

4. Majetek

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek programové vybavení na zpracování ekonomických agend svazku	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 dlouhod. nehmotnému majetku korekce - dooprávkování DrDNM	-8 400,00		-8 400,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
081 - Oprávky ke stavbám korekce ke stavbám	-156 288,00	-9 768,00	-166 056,00

5. Pohledávky

Účet - popis

Krátkodobé pohledávky

Počáteční stav Obrat Konečný stav

6. Závazky

Účet - popis

Krátkodobé závazky

Počáteční stav Obrat Konečný stav

331 - Zaměstnanci

2 550,00

2 550,00

předpis odměny účetní za IV.Q/2021 dle DPP (vyplaceno v r. 2022)

342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění

450,00

450,00

daň z příjmu FÚ za IV.Q/2021

7. Stav úvěrů a půjček

Účet - název

Počáteční stav Obrat Konečný stav

8. Peněžní a ostatní fondy

Název fondu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.2021
-------------	-----------------------	-------	------------------------------

9. Stavy na běžných účtech a v pokladně

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.	Konečný stav
231 10 - Základní běžný účet svazku u ČS, a.s.	241 437,75	32 934,84	274 372,59
CELKEM	241 437,75	32 934,84	274 372,59

10. Přehled transferů poskytnutých jinými rozpočty a státními fondy

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

10.1. Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu

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

10.2. Přehled přijatých transferů od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl 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	Neinv.přijaté transf.od obcí	202 308,00	203 176,00	202 308,00
z toho	na činnost svazku obcí dle Stanov svazku 2 Kč/obyvatele	46 262,00	48 176,00	46 262,00
	na činnost MAS Lípa pro venkov z.s. dle Smlouvy 6 Kč/obyv.+2 tis. Kč/obec	156 046,00	155 000,00	156 046,00
rozpis				
	Město Kutná Hora	164 878,00	165 860,00	164 878,00
	Městys Nové Dvory	9 014,00	9 000,00	9 014,00
	Obec Církvice	12 504,00	12 500,00	12 504,00
	Obec Svatý Mikuláš	8 976,00	8 904,00	8 976,00
	Obec Hlízov	6 936,00	6 912,00	6 936,00

Součástí závěrečného účtu svazku obcí je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

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

Zpracovala: ing. Lenka Kotenová, účetní svazku

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 085668/2021/KUSK
SpZn: SZ_030750/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO "MIKROREGION KUTNOHORSKO"
IČ: 75030764
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.11.2021
- 09.03.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 právníky 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 09.03.2022 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 2021 - 2022, zveřejněný v termínu 20.11.2019 - 9.12.2019 v členských obcích a na stránkách mikroregionu
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2022, schválený radou DSO dne 9.12.2019, zveřejněn 19.12.2019
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022 - 2023, zveřejněný v termínu 27.11.2020 - 14.12.2020 v členských obcích a na stránkách mikroregionu
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2023, schválený radou DSO dne 14.12.2020, zveřejněn 17.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněný na stránkách mikroregionu a v členských obcích v zákonem stanoveném termínu

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválený radou DSO 14.12.2020, zveřejněn na stránkách mikroregionu od 17.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené radou DSO dne 1.6.2021, zveřejněno na stránkách mikroregionu 3.6.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen radou DSO dne 1.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na stránkách mikroregionu od 3.6.2021
- 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 31.10.2021 ze dne 9.11.2021
- k 31.12.2021 ze dne 16.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 ze dne 14.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 16.1.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021 ze dne 14.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 16.1.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 ze dne 14.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 15.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- hlavní kniha za období 10/2021 ze dne 10.11.2021
- hlavní kniha za období 12/2021 ze dne 15.2.2022

Bankovní výpis

- č.: 1, 6 - 10, 12 běžného účtu ČS. a.s. 444486339/0800

Účetní doklad

- č.: 70005, 70008, 90000

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2021 (1 faktura)

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2021 (celkem 10 faktur)

Faktura

- dodavatelská č.: 50003
- odběratelská č.: 40202101 - 40202110

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2020, schválená radou DSO dne 1.6.2021

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2021 zpracování účetnictví, rozpočtu, finančního a účetního výkaznictví, platební styku, evidence majetku
- ze dne 1.7.2021 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: 14.12.2020, 1.6.2021, 16.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně
- Zápis z jednání kontrolní komise DSO "Mikroregion Kutnohorsko" konaného per rollam ve dnech 10.3. - 17.3.2021 - 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, nehospořádal 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§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	1,48 %
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" 09.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
kontrolorka

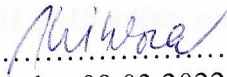
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 6 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

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


dne 09.03.2022

Rozdělovník:

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

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 085668/2021/KUSK
SpZn: SZ_030750/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO "MIKROREGION KUTNOHORSKO"
IČ: 75030764
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.11.2021
- 09.03.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 09.03.2022 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 2021 - 2022, zveřejněný v termínu 20.11.2019 - 9.12.2019 v členských obcích a na stránkách mikroregionu
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2022, schválený radou DSO dne 9.12.2019, zveřejněn 19.12.2019
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022 - 2023, zveřejněný v termínu 27.11.2020 - 14.12.2020 v členských obcích a na stránkách mikroregionu
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2023, schválený radou DSO dne 14.12.2020, zveřejněn 17.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněný na stránkách mikroregionu a v členských obcích v zákonem stanoveném termínu

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválený radou DSO 14.12.2020, zveřejněn na stránkách mikroregionu od 17.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené radou DSO dne 1.6.2021, zveřejněno na stránkách mikroregionu 3.6.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen radou DSO dne 1.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na stránkách mikroregionu od 3.6.2021
- 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 31.10.2021 ze dne 9.11.2021
- k 31.12.2021 ze dne 16.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 ze dne 14.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 16.1.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021 ze dne 14.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 16.1.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 ze dne 14.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 15.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- hlavní kniha za období 10/2021 ze dne 10.11.2021
- hlavní kniha za období 12/2021 ze dne 15.2.2022

Bankovní výpis

- č.: 1, 6 - 10, 12 běžného účtu ČS. a.s. 444486339/0800

Účetní doklad

- č.: 70005, 70008, 90000

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2021 (1 faktura)

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2021 (celkem 10 faktur)

Faktura

- dodavatelská č.: 50003
- odběratelská č.: 40202101 - 40202110

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2020, schválená radou DSO dne 1.6.2021

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2021 zpracování účetnictví, rozpočtu, finančního a účetního výkaznictví, platební styku, evidence majetku
- ze dne 1.7.2021 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: 14.12.2020, 1.6.2021, 16.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně
- Zápis z jednání kontrolní komise DSO "Mikroregion Kutnohorsko" konaného per rollam ve dnech 10.3. - 17.3.2021 - 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§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	1,48 %
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" 09.03.2022

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 6 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 09.03.2022

Rozdělovník:

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