

Mikroregion Kutnohorsko

dobrovolný svazek obcí

IČO: 75030764

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020

(v Kč)

NÁVRH

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. 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 deleguje svého zástupce na dobu 4 let.

Svazek obcí hospodařil v roce 2020 podle schváleného rozpočtu ze dne 9.12.2019. Úpravy rozpočtu byly provedeny na základě jedné změny rozpočtu v prosinci 2020.

1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2020

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY					
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	233,59	200,00	200,00	116,80	116,80
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY					
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	203 096,00	207 361,00	203 096,00	97,94	100,00
CELKEM PŘÍJMY	203 329,59	207 561,00	203 296,00	97,96	100,02

1.1. Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2020

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
2141 - Příjmy z úroků bankovních	233,59	200,00	200,00	116,80	116,80
21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org	233,59	200,00	200,00	116,80	116,80
2 - Nedaňové příjmy	233,59	200,00	200,00	116,80	116,80
4121 - Neinv.přijaté transf.od obcí	203 096,00	207 361,00	203 096,00	97,94	100,00
rozpis - viz Transfery - bod 10.3					
41 - Neinvestiční přijaté transfery	203 096,00	207 361,00	203 096,00	97,94	100,00
4 - Přijaté transfery	203 096,00	207 361,00	203 096,00	97,94	100,00
Příjmy celkem	203 329,59	207 561,00	203 296,00	97,96	100,02

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2020

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	168 806,39	397 561,00	393 296,00	42,46	42,92
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE					
CELKEM VÝDAJE	168 806,39	397 561,00	393 296,00	42,46	42,92

2.1. Výdaje dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2020

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5021 - Ostatní osobní výdaje	12 000,00	12 000,00	12 000,00	100,00	100,00
odměna účetní dle DPP vč. daně FÚ					
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	1 298,00	1 400,00	1 400,00	92,71	92,71
5179 - Ostatní nákupy j.n.	155 464,00	158 021,00	155 464,00	98,38	100,00
neinv.příspěvek MAS Lípa pro venkov, z.s.					
51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje	156 762,00	159 821,00	157 264,00	98,09	99,68
5362 - Platby daní a poplatků SR	44,39	35,00	50,00	126,83	88,78
daň z bankovního úroku					
53 - Neinv.transf.veřejnopráv.subj.	44,39	35,00	50,00	126,83	88,78
5901 - Nespecifikované rezervy		225 705,00	223 982,00		
59 - Ostatní neinvestiční výdaje		225 705,00	223 982,00		
5 - Běžné výdaje	168 806,39	397 561,00	393 296,00	42,46	42,92
Výdaje celkem	168 806,39	397 561,00	393 296,00	42,46	42,92

2.2. Výdaje dle odvětvového třídění rozpočtové skladby za rok 2020

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
3639 - Komun.sloužby a úz.rozvoj j.n.	167 508,39	396 161,00	391 896,00	42,28	42,74
36 - Bydlení,komun.slouž.a úz.rozvoj	167 508,39	396 161,00	391 896,00	42,28	42,74
3 - Služby pro obyvatelstvo	167 508,39	396 161,00	391 896,00	42,28	42,74
6310 - Obec.příj.a výd.z fin.operací	1 298,00	1 400,00	1 400,00	92,71	92,71
63 - Finanční operace	1 298,00	1 400,00	1 400,00	92,71	92,71
6 - Všeobecná veř.správa a služby	1 298,00	1 400,00	1 400,00	92,71	92,71
Výdaje celkem	168 806,39	397 561,00	393 296,00	42,46	42,92

3. Financování 2020

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ navýšení peněžních prostř. oproti stavu na počátku r. 2020	-34 523,20	190 000,00	190 000,00
FINANCOVÁNÍ CELKEM	-34 523,20	190 000,00	190 000,00

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 dlouhodobému nehm. majetku korekce - dooprávkování DNM	-8 400,00		-8 400,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
081 - Oprávky ke stavbám - cyklotrasám korekce ke stavbám	-146 520,00	-9 768,00	-156 288,00

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/2020 dle DPP (vyplaceno r. 2021)

342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění

450,00

450,00

daň FÚ za IV.Q/2020

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 31.12.2020
-------------	-----------------------	-------	------------------------------

9. Stavy na běžných účtech a v pokladně

Účet - název	Počáteční stav	Navýšení v r. 2020	Konečný stav
23110 - Základní běžný účet svazku u ČS,a.s.	206 914,55	34 523,20	241 437,75
CELKEM	206 914,55	34 523,20	241 437,75

10. Přehled transferů poskytnutých jinými rozpočty a státními fondy

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

10.1. Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu

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

10.2. Přehled přijatých transferů od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpano 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	203 096,00	207 361,00	203 096,00
z toho	na činnost svazku obcí	47 632,00		
	dle Stanov svazku 2 Kč/obyv.			
	na činnost MAS Lípa pro venkov z.s.	155 464,00		
	dle Smlouvy 6 Kč/obyv.+ 2 tis.Kč/obec			
rozpis				
	Město Kutná Hora	165 858,00		
	Městys Nové Dvory	8 912,00		
	Obec Církvice	12 564,00		
	Obec Svatý Mikuláš	8 980,00		
	Obec Hlízov	6 782,00		

Součástí závěrečného účtu svazku obcí je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

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.: 005209/2021/KUSK
SpZn: SZ_043830/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO "MIKROREGION KUTNOHORSKO"
IČ: 75030764
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" za rok 2020 bylo zahájeno dne 20.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.03.2021
- 14.09.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 18.03.2021 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 2020 - 2021, schválený radou DSO dne 19.12.2018, zveřejněn 4.1.2019
- 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 rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněný v členských obcích v zákonem stanoveném termínu

Schválený rozpočet

- na rok 2020 schválený radou DSO 9.12.2019, zveřejněn na stránkách mikroregionu od 19.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené radou DSO dne 14.12.2020, zveřejněno na stránkách mikroregionu 17.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen radou DSO dne 3.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na stránkách mikroregionu od 8.6.2020
- 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 31.8.2020 ze dne 8.9.2020
- k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2020 ze dne 8.9.2020
- k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Rozvaha

- k 31.8.2020 ze dne 8.9.2020
- k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Příloha rozvahy

- k 31.8.2020 ze dne 8.9.2020
- k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- hlavní kniha za období 08/2020 ze dne 8.9.2020
- hlavní kniha za období 12/2020 ze dne 15.2.2021

Kniha došlých faktur

- k 31.8.2020, k 31.12.2020

Kniha odeslaných faktur

- k 31.8.2020, k 31.12.2020

Faktura

- dodavatelská č.: 200100095
- odběratelská č.: 40202001 - 40202010

Bankovní výpis

- č. 1 - 8, 12 běžného účtu ČS. a.s. 444486339/0800

Účetní doklad

- č.: 70001 - 70007, 90000

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2019, schválená radou DSO dne 3.6.2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.7.2020 zpracování účetnictví, rozpočtu, finančního a účetního výkaznictví, platební styku, evidence a inventarizace

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání rady DSO "Mikroregion Kutnohorsko" konaného dne: 9.12.2019, 3.6.2020, 14.12.2020 - 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 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) 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 2020 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" 18.03.2021

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
kontrolorka

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 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 DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Josef Viktora
předseda DSO

.....
dne 18.03.2021

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.: 005209/2021/KUSK
SpZn: SZ_043830/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO "MIKROREGION KUTNOHORSKO"
IČ: 75030764
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" za rok 2020 bylo zahájeno dne 20.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.03.2021
- 14.09.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 18.03.2021 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 2020 - 2021, schválený radou DSO dne 19.12.2018, zveřejněn 4.1.2019
- 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 rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněný v členských obcích v zákonem stanoveném termínu

Schválený rozpočet

- na rok 2020 schválený radou DSO 9.12.2019, zveřejněn na stránkách mikroregionu od 19.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené radou DSO dne 14.12.2020, zveřejněno na stránkách mikroregionu 17.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen radou DSO dne 3.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na stránkách mikroregionu od 8.6.2020
- 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 31.8.2020 ze dne 8.9.2020
- k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2020 ze dne 8.9.2020
- k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Rozvaha

- k 31.8.2020 ze dne 8.9.2020
- k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Příloha rozvahy

- k 31.8.2020 ze dne 8.9.2020
- k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- hlavní kniha za období 08/2020 ze dne 8.9.2020
- hlavní kniha za období 12/2020 ze dne 15.2.2021

Kniha došlých faktur

- k 31.8.2020, k 31.12.2020

Kniha odeslaných faktur

- k 31.8.2020, k 31.12.2020

Faktura

- dodavatelská č.: 200100095
- odběratelská č.: 40202001 - 40202010

Bankovní výpis

- č. 1 - 8, 12 běžného účtu ČS. a.s. 444486339/0800

Účetní doklad

- č.: 70001 - 70007, 90000

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2019, schválená radou DSO dne 3.6.2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.7.2020 zpracování účetnictví, rozpočtu, finančního a účetního výkaznictví, platební styku, evidence a inventarizace

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání rady DSO "Mikroregion Kutnohorsko" konaného dne: 9.12.2019, 3.6.2020, 14.12.2020 - 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 2020 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" 18.03.2021

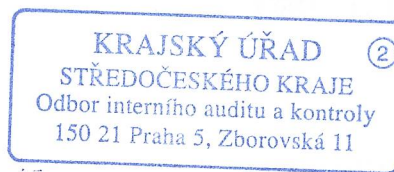
Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
kontrolorka



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

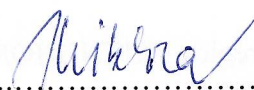
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 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 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 18.03.2021

Rozdělovník:

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