

DSO- Mikroregion Kutnohorsko
IČO: 75030764

NÁVRH

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2024
(v Kč)

Fenix 9.71.005, 2004 - 2025 Asseco Solutions, a.s.
Vygenerováno: 16.04.2025 8:36:03

Závěrečný účet svazku obcí :

- je v elektronické podobě zveřejněn na elektronické úřední desce města na sdrese:

<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 Havlíčkovo náměstí 552 , Kutná Hora 1. patro, ekonomický odbor, a to vždy v úředních hodinách městského úřadu.

Úvod

Svazek obcí Mikroregion Kutnohorsko byl založen zakladatelskou smlouvou 31.7.2002 za účelem vzájemné pomoci a spolupráce mezi obcemi mikroregionu. Členy jsou město Kutná Hora, městys Nové Dvory, obec Hlízov, obce Církvice a Svatý Mikuláš.

Nejvyšším orgánem svazku je rada, která se skládá ze zástupců jednotlivých obcí. Každá obec, město a městys deleguje svého zástupce.

Svazek obcí hospodařil v roce 2024 podle schváleného rozpočtu ze dne 13.12.2023. Během roku nebyly provedeny žádné úpravy rozpočtu.

1. Plnění rozpočtu za období 2022 - 2024

	2022	2023	2024
PŘÍJMY	204 393,75	203 342,69	208 619,35
VÝDAJE	170 763,63	168 584,20	174 580,85
SALDO	33 630,12	34 758,49	34 038,50

1.1. Běžný rozpočet 2024

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	208 619,35	211 240,00	211 240,00	98,76	98,76
VÝDAJE	174 580,85	541 240,00	541 240,00	32,26	32,26
SALDO	34 038,50	-330 000,00	-330 000,00		

1.2. Kapitálový rozpočet 2024 - nerozpočtovány investiční příjmy a výdaje

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY					
VÝDAJE					
SALDO					

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2024

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY					
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	37,35	50,00	50,00	74,70	74,70
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY					
4-PŘIJATÉ TRANSFERY rozpis viz bod 12.3	208 582,00	211 190,00	211 190,00	98,77	98,77
CELKEM PŘÍJMY	208 619,35	211 240,00	211 240,00	98,76	98,76

2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2024

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Sdílené daně					
Místní poplatky					
Správní poplatky					
Daň z nemovitosti					
Ostatní daňové příjmy					

2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2024

Měsíc	2022	2023	2024
Leden			
Únor			
Březen			
Duben			
Květen			
Červen			
Červenec			
Srpen			
Září			
Říjen			
Listopad			
Prosinec			
CELKEM			

3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2024

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR a UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	174 580,85	541 240,00	541 240,00	32,26
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE				
CELKEM VÝDAJE	174 580,85	541 240,00	541 240,00	32,26

3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí 2023 - 2024

Řádek	2023 skut	%	2024 skut	%
BĚŽNÉ VÝDAJE				
Výdaje na platy a odvody na SP a ZP č.OON				
Ostatní platby za provedenou práci	12 000,00	7,12	12 000,00	6,87
odměna účetní dle DPP vč. daně FÚ				
Odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory)				
Mzdové výdaje celkem	12 000,00	7,12	12 000,00	6,87
Neinvestiční nákupy - nákupy materiálu				
Neinvestiční příspěvek Lípa pro venkov z.s.	155 086,00	99,04	161 560,00	99,37
Služby peněžních ústavů	1 492,00	0,95	1 013,00	0,62
Opravy a údržba majetku				
Daně - daň z přijatých úroků	6,20	0,00	7,85	0,00
Výdaje z finančního vypořádání				
Ostatní výdaje (úroky, soc.fond,náhrady)				
Ostatní provozní výdaje celkem	156 584,20	92,88	162 580,85	93,13
Transfery příspěvkovým organizacím				
Transfery ostatním vlastním organizacím -o.p.s				
Transfery jiným subjektům				
Transfery "průtokové" - soc.dávky				
Převody vlastním fondům nekonsolidované				
Neinvestiční transfery celkem				
Půjčené prostředky				
CELKEM	168 584,20	100,00	174 580,85	100,00
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE				
SW + výpočetní technika				
Pořízení budov, staveb				
Nákup pozemků				
Stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky				
Ostatní (studie, ÚP, rezerva...)				
Pořízení vlastního majetku celkem				
Investiční transfery vlastním organizacím				
Investiční transfery jiným subjektům				
Investiční transfery celkem				
Půjčené prostředky				
CELKEM				
VÝDAJE CELKEM	168 584,20	100,00	174 580,85	100,00

3.2. Závazné ukazatele 2024

Odvětvové třídění	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Oblasti činnosti	Sch. rozpočet	Sch. rozpočet	Skutečnost	Skutečnost
Pokladní správa - přijaté příspěvky od obcí	211 190,00		208 582,00	
Lesy a zemědělství				
Podnikání a stavebnictví				
Vnitřní obchod				
Cestovní ruch				
Doprava a spoje				
Vodní hospodářství				
Školství				
Kultura				
Sport				
Zájmová činnost				
Zdravotnictví				
Bytové hospodářství				
Veřejné osvětlení				
Pohřebnictví				
Komunální služby a územní rozvoj		539 240,00		173 567,85
Územní rozvoj				
Ochrana ovzduší a půdy				
Odpady				
Veřejné prostranství				
Sociální zabezpečení				
Sociální služby				
Krizové stavy				
Hasiči a městská policie				
Zastupitelstvo				
Správa úřadu				
Mezinárodní spolupráce				
Bankovní úroky a poplatky	50,00	2 000,00	37,35	1 013,00
Ostatní finanční operace				
Ostatní nezařazené				
Celkem	211 240,00	541 240,00	208 619,35	174 580,85
Příjmy z financování				
Výdaje z financování				
Navýšení peněžních prostředků oproti stavu na poč. roku		330 000,00		34 038,50
CELKEM		-330 000,00		34 038,50

4. Skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2022 - 2024

Rok	Skutečnost 2022		Skutečnost 2023		Skutečnost 2024	
Měsíc	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Leden	2,36	90,45	2,65	90,50	2,95	40,62
Únor	2,13	90,40	2,39	90,45	2,76	40,58
Březen	42 742,39	3 107,45	42 166,66	3 102,51	42 743,00	3 075,63
Duben	4 410,65	104,50	6 062,92	109,55	4 285,22	3 068,68
Květen	5 752,40	160 313,46	3,04	3 090,58	161 562,84	161 642,60
Červen	151 467,92	114,36	2,83	155 176,54	3,20	40,67
Červenec	2,71	3 090,51	30 387,86	3 116,35	3,29	3 054,69
Srpen	2,69	90,51	124 702,67	95,51	3,28	40,69
Září	2,60	90,49	2,89	90,55	3,17	40,67
Říjen	2,68	3 090,51	2,97	3 090,56	3,26	3 054,68
Listopad	2,57	490,49	2,86	490,54	3,14	440,66
Prosinec	2,65	90,50	2,95	40,56	3,24	40,68
CELKEM	204 393,75	170 763,63	203 342,69	168 584,20	208 619,35	174 580,85

5. Financování 2024

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR, UR
Změna stavu	-34 038,50	330 000,00	330 000,00	
krátkodobých prostředků na běžném účtu				
FINANCOVÁNÍ	-34 038,50	330 000,00	330 000,00	
CELKEM				

6. Monitoring hospodaření svazku

Popis	2022	2023	2024
1. Počet obyvatel obcí svazku	23 574	24 112	23 511
2. Běžné výdaje na obyvatele	7,24	6,99	7,43
3. Finanční stabilita	1,00	1,00	1,00
4. Podíl vlastních příjmů na celkových	0,00	0,00	0,00
5. Podíl celkových konsolidovaných výdajů na běžných příjmech	0,84	0,83	0,84
6. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	33 630,12	34 758,49	34 038,50
7. Provozní saldo	33 630,12	34 758,49	34 038,50
8. Rozdíl provoz.salda a uhr.splátek	33 630,12	34 758,49	34 038,50
9. Podíl provozního salda k běžným příjmům v %	16,45	17,09	16,32
10. Provozní saldo na obyvatele	1,43	1,44	1,45
11. Podíl investičních transferů na kapitálových výdajích			
12. Podíl kapitálových výdajů na provozním saldu			
13. Dluhová služba celkem			
14. Ukazatel Dluhové služby (v %)			
15. Krytí dluhové služby			
16. Dluh			
17. Dluh zřízených příspěvkových organizací			
18. Dluh na obyvatele			
19. Krytí dluhu			
20. Stav na bankovních účtech	308 002,71	342 761,20	376 799,70
21. Stav na ban.účtech a v pokladnách zřízených přís.organizací			
22. Pravidlo rozpočtové odpovědnosti (v %)			
23. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům v %	0,71	0,67	0,63
24. Podíl cizích zdrojů bez dotací (v %)	0,71	0,67	0,63
25. Čistá aktiva	422 178,71	447 169,20	471 439,70
26. Čistá aktiva na obyvatele	17,91	18,55	20,05
27. Běžná likvidita	102,67	114,25	125,60
28. Okamžitá likvidita	102,67	114,25	125,60

7. Pohledávky k 31.12.2024

Účet - popis	2022	2023	2024
--------------	------	------	------

Svazek obcí neměl k 31.12.2024 pohledávky.

8. Závazky k 31.12.2024

Účet - popis	2022	2023	2024
331 - Zaměstnanci - DPP	2 550,00	2 550,00	2 550,00
odměna účetní za IV.Q/2024			
342 - Ost.daně a poplatky	450,00	450,00	450,00
daň z příjmu FÚ za IV.Q/2024			
CELKEM	3 000,00	3 000,00	3 000,00

9. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2024

Účet - název	2022	2023	2024
--------------	------	------	------

Svazek obcí nepřijal k 31.12.2024 úvěry ani půjčky.

10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2024

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
401 - Jmění účetní jednotky	290 364,74	290 364,74
403 - Transfery na poříz. dl.majetku	73 232,00	66 560,00
406 - Oceň.rozdíly při prv.použ.met.	-76 776,00	-76 776,00
CELKEM	286 820,74	280 148,74

10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2024

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
--------------------	-----------------------	--------------------------

Svazek obcí neměl k 31.12.2024 zřízeny peněžní ani ostatní fondy.

11. Stavy na běžných účtech a v pokladně k 31.12.2024

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
231 10 - Základní běžný účet svazku u ČS	342 761,20	376 799,70
CELKEM	342 761,20	376 799,70

12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

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

12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2024 ze státního rozpočtu

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

12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2024 od státních fondů

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

12.3. Přehled přijatých dotací v r. 2024 z rozp. krajů, obcí, DSO

Položka	Označení položky v Kč	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4121	Neinv.přijaté transery od členských obcí svazku	208 582,00	211 190,00	211 190,00
z toho				
	na činnost svazku obcí r. 2024			
	dle Stanov svazku 2 Kč/obyvatele	47 022	49 630	49 630
	na činnost Lípa pro venkov z.s.	161 560	161 560	161 560
	dle Smlouvy 6 Kč/obyvatele na r. 24			
	Rozpis dle obcí v Kč:			
		170 038		
	Městys Nové Dvory	9 210		
	Obec Církvice	12 728		
	Obec Hlízov	7 134		
	Obec Svatý Mikuláš	9 472		
	Celkem	208 582		

13.1. Podíl pohledávek na rozpočtu v roce 2024

	Kč
Pohledávky	0,00
Krátkodobé pohledávky (Netto)	0,00
Dlouhodobé pohledávky vztahující se k následujícímu roku (Netto)	0,00
<i>Komentář: Dlouhodobé pohledávky (Netto)</i>	<i>0,00</i>
Rozpočtové příjmy	208 619,35
Podíl pohledávek na rozpočtu (v %)	0,00

13.2. Podíl závazků na rozpočtu v roce 2024

	Kč
Závazky	3 000,00
Krátkodobé závazky - odměna účetní za IV.Q/24 (vyplacena v r. 2025)	3 000,00
Dlouhodobé závazky vztahující se k následujícímu roku	0,00
<i>Komentář: Dlouhodobé závazky</i>	<i>0,00</i>
Rozpočtové příjmy	208 619,35
Podíl závazků na rozpočtu (v %)	1,44

13.3. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí v roce 2024

	Kč
Zastavený majetek	0,00
Majetek celkem (brutto)	301 400,00
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku (v %)	0,00

14. Majetek k 31.12.2024

Účet - popis	2022			2023			2024		
	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
018 - Drobný dlouhodobý nehmot. programové vybavení na zprac. ekonomických agend	8 400,00	-8 400,00		8 400,00	-8 400,00		8 400,00	-8 400,00	0,00
021 - Stavby značení cyklotras svazku obcí	293 000,00	-175 824,00	117 176,00	293 000,00	-185 592,00	107 408,00	293 000,00	-195 360,00	97 640,00
CELKEM	301 400,00	-184 224,00	117 176,00	301 400,00	-193 992,00	107 408,00	301 400,00	-203 760,00	97 640,00
z toho: oprávky k majetku celkem	-184 224,00			-193 992,00			-203 760,00		
korekce ke stavbám - odpisy 814 Kč/měs.									

**Součástí závěrečného účtu obcí je Zpráva o výsledku hospodaření za rok 2024.
Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně po dobu zveřejnění návrhu na e-mail :
kotenova@mu.kutnahora.cz nebo ústně na jednání rady svazku obcí v květnu 2025.**

Zpracovala: Ing. Lenka Kotenová, účetní svazku obcí

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_060153/2024/KUSK

Čj.: 003446/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

MIKROREGION KUTNOHORSKO

IČ: 75030764

za rok 2024

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 26.07.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 28.03.2025
- 11.09.2024

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2024 - 31.12.2024

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Mikroregion KUTNOHORSKO

Havlíčkovo náměstí 552

284 01 Kutná Hora - Vnitřní Město

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Venclovský

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Marie Milanovičová

Zástupci územního celku:

Ing. Josef Viktora - předseda

Ing. Lenka Kotenová - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 03.07.2024 pod č.j. 089239/2024/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 hospodaření 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 28.03.2025 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

- na roky 2023 - 2024 schválen radou svazku dne 16.12.2021, zveřejněn 21.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech od 30.11.2021 do 21.12.2021
- na roky 2025 - 2026 schválen radou svazku dne 13.12.2023, zveřejněn 15.12.2023, návrh zveřejněn ve dnech 23.11.2023 - 15.12.2023

Návrh rozpočtu

- na rok 2024 zveřejněn ve dnech 23.11.2023 - 15.12.2023 ve všech členských obcích svazku (Kutná Hora, Církvice, Hlízov, Nové Dvory a Svatý Mikuláš)

Schválený rozpočet

- na rok 2024 schválen radou DSO dne 13.12.2023 jako "schodkový", schodek kryt hospodařením z minulých let, zveřejněn 15.12.2023

Závěrečný účet

- za rok 2023 projednán radou DSO společně se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku a schválen dne 10.6.2024 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 11.6.2024
- návrh zveřejněn ve dnech 21.5.2024 - 11.6.2024 ve všech členských obcích svazku (Kutná Hora, Církvice, Hlízov, Nové Dvory a Svatý Mikuláš)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2024, odeslán dne 8.7.2024
- k 31.8.2024, odeslán dne 5.9.2024
- k 31.12.2024, odeslán dne 24.1.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2024, odeslán dne 8.7.2024
- k 31.12.2024, odeslán dne 3.2.2025

Rozvaha

- k 30.6.2024, odeslána dne 8.7.2024
- k 31.12.2024, odeslána dne 3.2.2025

Příloha rozvahy

- k 30.6.2024, odeslána dne 8.7.2024
- k 31.12.2024, odeslána dne 3.2.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- za období 6/2024, 12/2024

Kniha došlých faktur

- vedena v počítači, ke dni 31.12.2024, faktura č. 1

Kniha odeslaných faktur

- vedena v počítači, ke dni 31.12.2024, faktury č. 40202401 až č. 40202410

Faktura

- vystavená č. 40202405 až č. 40202410

Bankovní výpis

- k účtu č. 444486339/0800, Česká spořitelna a.s., č. 002 za období 1.3.2024 - 31.3.2024 až č. 5 za období 1.6.2024 - 30.6.2024, č. 10 za období 1.11.2024 - 30.11.2024 až č. 11 za období 1.12.2024 - 31.12.2024

Účetní doklad

- k účtu č. 444486339/0800 - č. 10006 až č. 10035, č. 10052 až č. 10055, č. 11056 až č. 11058
- předpisy faktur vydaných - č. 40005 až č. 40010
- vnitřní účetní doklady - č. 90000, č. 70002 až 70005, 70010

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024

Mzdová agenda

- výplatní lístky ke kontrolované dohodě o provedení práce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31.12.2023 ze dne 10.6.2024, schválena radou DSO dne 10.6.2024

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- smlouva o členském příspěvku na financování činností zapsaného spolku Lípa pro venkov z.s. v roce 2024 uzavřená s příjemcem - Lípa pro venkov, z.s., Zbraslavice 7, IČ 27035565 v částce 161.560,00 Kč

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.7.2024 v rozsahu 48 hodin (zpracování účetnictví, rozpočtu, finančního a účetního výkaznictví, platebního styku, evidence a inventarizace majetku a závazků

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy z jednání rady DSO "Mikroregionu Kutnohorsko" ze dne 13.12.2023 (schválení rozpočtu na rok 2024), 10.6., 12.12.2024 - nepřezkoumáno, použito podpůrně
- zápis z jednání kontrolní komise DSO "Mikroregionu Kutnohorsko" ze dne 2.4.2024 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), směnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení) nebo smlouvu týkající se služebnosti (věcné břemeno),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), darovací smlouvu, nájemní (podnájemní) smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose a smlouvu o dílo (příkazní smlouvu),
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- smlouvu o přijetí dotace nebo neobdržel rozhodnutí o poskytnutí (přijetí) dotace,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost,
- nerealizoval veřejné zakázky převyšující limit pro veřejné zakázky malého rozsahu,
- nerealizoval kromě tzv. přímého zadání ani zadávací řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu dle interních předpisů.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

**Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

**a) při dílčím přezkoumání hospodaření:
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2024 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.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000,00 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

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

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,44 %
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.

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Marie Milanovičová

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích 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 kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu **8** stran byla projednána s předsedou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.