

Svazek obcí mikroregionu Stražiště



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2021

(v Kč)

sestavený ke dni 31.12.2021

Údaje o organizaci

identifikační číslo	70968721
název	Svazek obcí mikroregionu Stražiště
ulice, č.p.	Náměstí Svobody 320
obec	Pacov
PSČ, pošta	395 01

Kontaktní údaje

telefon	724070417
fax	
e-mail	martina.krejцова@straziste.cz
WWW stránky	www.straziste.cz

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	3 825 512,00	2 925 637,00	2 779 167,70
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	2 922 106,06	4 761 422,05	7 921 599,82
Příjmy celkem	6 747 618,06	7 687 059,05	10 700 767,52

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 400 000,00	1 399 794,00	1 258 959,82
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	1 000,00	1 000,00	
211 Příjmy z vlastní činnosti	1 401 000,00	1 400 794,00	1 258 959,82
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	455 676,00	455 676,00	451 476,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	455 676,00	455 676,00	451 476,00
2141 Příjmy z úroků (část)	600,00	600,00	164,88
214 Výnosy z finančního majetku	600,00	600,00	164,88
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	1 857 276,00	1 857 070,00	1 710 600,70
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	168 236,00	268 567,00	268 567,00
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	300 000,00		
232 Ostatní nedaňové příjmy	468 236,00	268 567,00	268 567,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	468 236,00	268 567,00	268 567,00
2420 Spl.půjč.prostř.od obec.prosp.spol.a podob.org.	1 500 000,00	800 000,00	800 000,00
242 Spl.půjč.prostř.od obecně prosp.spol.a pod.sub.	1 500 000,00	800 000,00	800 000,00
24 Přijaté splátky půjčených prostředků	1 500 000,00	800 000,00	800 000,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	3 825 512,00	2 925 637,00	2 779 167,70
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	3 825 512,00	2 925 637,00	2 779 167,70
4116 Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu	1 709 925,56	1 650 782,92	1 650 782,92
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	1 709 925,56	1 650 782,92	1 650 782,92
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 212 180,50	3 110 639,13	3 110 639,13
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	1 212 180,50	3 110 639,13	3 110 639,13
4134 Převody z rozpočtových účtů			3 160 177,77
413 Neinvestiční převody z vlastních fondů			3 160 177,77
41 Neinvestiční přijaté transfery	2 922 106,06	4 761 422,05	7 921 599,82
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	2 922 106,06	4 761 422,05	7 921 599,82
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	6 747 618,06	7 687 059,05	10 700 767,52

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	5 627 040,35	6 487 818,36	9 300 652,94
Kapitálové výdaje		20 284,44	20 284,44
Výdaje celkem	5 627 040,35	6 508 102,80	9 320 937,38

Detailní výpis položek dle odvětvového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3119	Ostatní záležitosti základního vzdělání	1 784 908,00	1 784 908,00	1 680 486,72
3636	Územní rozvoj	3 412 952,00	4 153 639,45	4 036 350,82
3639	Komunální služby a územní rozvoj j.n.			
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	490,25	490,25	490,25
3900	Ost. činnosti souvis. se službami pro obyvatelstvo	43 190,10	183 565,10	183 197,00
5213	Krizová opatření	10 000,00	10 000,00	9 589,00
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	70 500,00	40 500,00	26 385,82
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			3 160 177,77
6399	Ostatní finanční operace	305 000,00	335 000,00	224 260,00
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM		5 627 040,35	6 508 102,80	9 320 937,38
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		1 120 577,71	1 178 956,25	1 379 830,14

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	1 120 577,71-	1 178 956,25-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		1 120 577,71-	1 178 956,25-
			1 379 830,14-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	610 995,80	1 381 371,14	1 992 366,94	1 381 371,14-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	610 995,80	1 381 371,14	1 992 366,94	1 381 371,14-
Pokladna	3 830,00	1 541,00-	2 289,00	1 541,00

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	302 086,00	19 869,00	321 955,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	111 320,00		111 320,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	2 001 655,00		2 001 655,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 903 178,24	6 757,36-	1 896 420,88
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		577 507,00	577 507,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	302 086,00-	19 869,00-	321 955,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	14 856,00-	7 428,00-	22 284,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám			
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	1 527 289,00-	150 388,00-	1 677 677,00-
Oprávký k pěstelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 903 178,24-	6 757,36	1 896 420,88-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti			
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	1 378,00-	2 252,10-	3 630,10-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 212 180,50	3 110 639,13	3 110 639,13
4134	Převody z rozpočtových účtů			3 160 177,77
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			3 121 177,77

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 650 782,92	x	1 650 782,92	x
33063	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	955 183,20	x	944 393,55
33063	5021	Ostatní osobní výdaje	x	127 903,25	x	109 317,45
33063	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	236 884,40	x	230 040,60
33063	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	88 815,50	x	83 474,60
33063	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	x	3 800,00	x	3 673,65
33063	5042	Odměny za užití počítačových programů	x	18 909,28	x	15 627,50
33063	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	45 128,70	x	45 128,69
33063	5139	Nákup materiálu j.n.	x	36 067,83	x	34 552,72
33063	5164	Nájemné	x	54 796,19	x	54 796,19
33063	5167	Služby školení a vzdělávání	x	88 072,86	x	51 432,05
33063	5168	Zpracování dat a služeb souv. s inf. a kom.technol	x	2 024,58	x	2 020,91
33063	5169	Nákup ostatních služeb	x	20 643,24	x	20 646,92
33063	5172	Programové vybavení	x	11 435,52	x	0,00
33063	5173	Cestovné	x	530,10	x	437,00
33063	5175	Pohoštění	x	419,90	x	419,90
33063	5179	Ostatní nákupy j.n.	x	5 048,05	x	0,00
33063	dotace MAP		1 650 782,92	1 695 662,60	1 650 782,92	1 595 961,73

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky viz Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření SOM Stražiště. Přezkoumání hospodaření za rok 2021 provedl kontrolor pověřený řízením přezkoumání: pověření číslo 20215065466_2 Ing. Eliška Ferancová. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí závěrečného účtu.

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

1. Výsledek hospodaření za rok 2021 je zisk 951.488,28.
Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2021 jsou celkem 1.992.366,94.
Zůstatek v pokladně k 31.12.2021 je 2.289,00.

2. Doplnující komentář k položkám příjmů FIN 2-12
4121 – řádné i mimořádné členské příspěvky na rok 2021 od členských obcí a mimořádné členské příspěvky 3.110.639,13 Kč
4116 – finanční příspěvky na projekt MAP II (dotace MŠMT) 1.650.782,92 Kč
Pol.2324, par.3900 – projekt CSS, projekt OLEK – 268.567,00

3. paragraf 3119 – projekt „projekt Místní akční plán rozvoje vzdělávání v ORP Pacov“ – MAP II

Do realizace projektu Místní akční plán rozvoje vzdělávání v ORP Pacov II jsou zapojeny všechny mateřské a základní školy včetně základní umělecké školy v území ORP Pacov. Řízením projektu je pověřen realizační tým. Řídící výbor je hlavním pracovním orgánem partnerství MAP II a společně s pracovními skupinami (celkem 5) jsou důležitými platformami pro spolupráci a partnerství v rámci projektu. Členové Řídícího výboru, pracovních skupin a realizačního týmu se pravidelně schází, spolupracují a jejich činnost je vzájemně propojena.

V roce 2021 nadále školy víceméně realizovaly výuku on-line (pandemie Covid). Potřeby škol začaly směřovat k řešení dopadů uzavření škol kvůli pandemii koronaviru – dopady na duševní pohodu dětí, na samotné vzdělávání, na pedagogy, na školu - vedení školy, na rodinu atd. RT na tyto potřeby adekvátně reagoval - viz níže Implementační aktivity.

V roce 2021 proběhly přípravy aktualizace Strategické části projektu (Strategický rámec MAP – seznam investičních priorit MŠ, ZŠ, zájmové a neformální vzdělávání 2021-2027) v rámci kterých proběhly osobní schůzky s řediteli škol a jejich zřizovateli. Dále byly zpracovány Evaluační zprávy – priority a cíle projektu, zhodnocení fungování PS, k Akčnímu plánu 2018/19, 2019/20 a Sebehodnotící zpráva. Dále byl zaktualizován Akční plán 2021-2022 a provedena revize Swot - 3 analýz.

Pro ředitele a pedagogické pracovníky proběhly dva webináře – Novela právních předpisů ve školství od 1. 1. 2021 a Psychohygiena ve školním prostředí v době Covid. Pro rodiče a veřejnost RT MAP II realizoval prostřednictvím on-line seminářů také dvě akce: Rizikové chování u dětí a mládeže, sebepoškozování (PaedDr. Zdeněk Martínek) a Jak mít šťastného a spokojeného prvňáčka aneb Lehkou nohou do první třídy. Pro ředitele a pedagogické pracovníky proběhl workshop Finanční matematika hrou. Pedagogové ze ZŠ se účastnili letního soustředění splyvavého čtení SFUMATO.

RT ve spolupráci s lektory 3D tisku dokončil 3D katalog produktů, na základě, kterého mají školy možnost výběru 3 D produktů do výuky. Dále byla navázána užší spolupráce s místní knihovnou (schůzky, koncepce spolupráce, konkrétní plán aktivit, vize, udržení kontinuity spolupráce...). V nastavené spolupráci s NZDM vznikl projekt – preventivní programy Restart pro žáky ZŠ, které napomohou žákům, vyučujícím k bezpečnějšímu návratu do školního procesu, kterému předcházelo období distanční výuky.

V roce 2021 byly opět realizovány pravidelné aktivity projektu – sdílená logopedická péče na všech MŠ v území ORP Pacov a realizace 3D kroužku pro žáky ZŠ ORP Pacov a Gymnázia Pacov.

Každých 6 měsíců realizační tým zpracovává a dokládá Řídícímu orgánu Zprávu o realizaci projektu a Žádost o platbu. Během roku 2021 byla realizována setkání pracovních skupin a Řídícího výboru dle metodiky Postupů MAP II.

Realizační tým po celou dobu projektu věnuje sběru dat, zpracování analytických a evaluačních dat, přípravě strategie v území, sběru projektových záměrů a implementačním aktivitám, oslovuje všechny cílové skupiny, reaguje na potřeby v území a připravuje vzdělávací akce, které jsou vhodné pro rozvoj prioritních oblastí projektu MAP v ORP Pacov II. V roce 2021 byla podána žádost - Místní akční plánování v ORP Pacov III.

Projekt MAP II je realizován v souladu se všemi metodikami, pravidly a podmínkami vydanými OP VVV. Všechny projektové záměry škol, které byly podávány do operačních programů byly v souladu dle pravidel uvedeny ve Strategickém rámci MAP II a projekty byly nebo jsou úspěšně realizovány. Všechny cíle projektu byly v rámci jeho realizace naplněny dle žádosti a platných pravidel.

Autor: Zdeňka Tulachová

Projekt je financován z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy České republiky. V rámci projektu jsou financovány mzdy realizačního a odborného týmu, stanoveného metodikou projektu „Místní akční plán rozvoje vzdělávání v ORP Pacov II“ a náklady spojené s realizací aktivit a záměrů projektu.

4. paragraf 3900 - OLEK - Zefektivnění služeb veřejné správy v oblasti lokální ekonomiky a rozvoje území

Projekt „Zefektivnění služeb veřejné správy v oblasti lokální ekonomiky a rozvoje území“ (registrační číslo: CZ.03.4.74/0.0/0.0/15_025/0016674), zkráceně Obce a lokální ekonomika (OLEK), je unikátním projektem pro zkvalitnění a zefektivnění procesů a postupů ve veřejné správě v oblasti lokální ekonomiky a územního rozvoje v rámci vybraných obcí a dobrovolných svazků obcí.

Hlavním cílem projektu je nastavení procesů spolupráce a koordinace aktivit v oblasti podpory lokální ekonomiky a rozvoje území ve vybraných 10 dobrovolných svazcích obcí (dále jen DSO).

V rámci projektu budou vypracovány metodické podklady pro rozvoj lokálních ekonomik a rozvoj konkrétních DSO, obsahující konkrétní opatření a nástroje pro podporu lokální ekonomiky, které bude následně možné využít v rámci celé ČR.

Projekt přispěje k lepšímu poskytování služeb veřejné správy v oblasti lokální ekonomiky zejména prostřednictvím zavedení nových nástrojů komunikace a spolupráce s lokálními aktéry v rámci zapojených DSO, prostřednictvím nového centra specializujícího se na oblast lokálních ekonomik (Rozvojové centrum pro lokální ekonomiky) a nově vzniklé pozice Specialista DSO na rozvoj lokální ekonomiky. V rámci projektu se předpokládá zpracování návrhu legislativních změn v oblasti lokální ekonomiky.

Projekt probíhá v období 5/2021 - 4/2023.

Projekt OLEK spolufinancován z Operačního programu Zaměstnanost.

5. Doplnující informace o změnách majetku SOM Stražiště

Doplnující informace o změnách majetku svazku	brutto k 31.12.2020	brutto k 31.12.2021
018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek	302.086,00	321.955,00
019 ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	111.320,00	111.320,00
022 samostatné movité věci	2.001.655,00	2.001.655,00
028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	1.903.178,24	1.896.420,88
042 nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	577.507,00

018 – došlo k vyřazení nefunkčního majetku, dokoupení dalších modulů programu Gordic

028 – nákup vybavení pro zaměstnance – NTB

042 - bezúplatný převod majetku - Salačova Lhota "Odvádění a čištění odpadních vod v obcích mikroregionu Stražiště"

Zveřejněno dne: 22.5.2022

Sejmuto dne:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu
Stražiště**

se sídlem nám. Svobody 320, 395 01 Pacov, IČO: 70968721
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. září 2021 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **5. října 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **15. března 2022** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 15. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí
mikroregionu Stražiště
nám. Svobody 320
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215065466_2

Ing. Eliška Ferancová

Podklady předložili:

Ing. Pavel Hájek - místopředseda
Martina Krejčová, BBus, Dis. - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Stražiště **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Stražiště za rok 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	19,56 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,51 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář: Účetní jednotka vykazuje k 31. 12. 2021 dlouhodobou pohledávku ve výši 700 000 Kč

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 16. března 2022

Ing. Eliška Ferancová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 15. března 2022.

DSO má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

DSO je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

DSO je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí mikroregionu Stražiště	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Stražiště byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2023, zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu od 5. 10. 2020 dosud, ostatní členské obce byly požádány o zveřejnění mailem dne 13. 10. 2020

- Schválený střednědobý výhled na roky 2021 - 2023 schválen Členskou schůzí Mikroregionu dne 21. 10. 2020 a zveřejněn dne 12. 11. 2020 na internetových stránkách Mikroregionu

- Oznámení o zveřejnění dokumentů, zveřejněno na úředních deskách členských obcí např. Obce Zlátenka

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2021 schválena Členskou schůzí Mikroregionu dne 21. 10. 2020 a zveřejněna na internetových stránkách Mikroregionu dne 26. 10. 2020

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu od 29. 3. 2021 dosud, ostatní členské obce byly požádány o zveřejnění mailem dne 25. 3. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen Členskou schůzí Mikroregionu dne 21. 4. 2021 a zveřejněn dne 26. 4. 2021 na internetových stránkách Mikroregionu

Rozpočtové opatření - č. 2 schváleno Radou Mikroregionu dne 30. 7. 2021 a zveřejněno na internetových stránkách Mikroregionu dne 30. 7. 2021

Pravomoc Rady Mikroregionu schvalovat rozpočtová opatření schválena Členskou schůzí dne 18. 12. 2019

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření Mikroregionu zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu od 9. 6. 2021 dosud, ostatní členské obce byly požádány o zveřejnění mailem ze dne 9. 6. 2021

- Závěrečný účet za rok 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření Mikroregionu, schválen Členskou schůzí Mikroregionu dne 29. 6. 2021 s výrokem bez výhrad, zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu od 8. 7. 2021

- Účetní závěrka Mikroregionu za rok 2020 schválena Členskou schůzí Mikroregionu dne 21. 4. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavená k 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavená k 30. 9. 2021

Účetní deník - Výpis zápisů za období leden až červen účet 901 a 028, položka 6122 a 5137

Kniha došlých faktur - Hlavní kniha faktur k datu 30. 9. 2021, faktura č. 1 až 92

Kniha odeslaných faktur - Hlavní kniha faktur k datu 30. 9. 2021, faktura č. 20210001 až 20210077

Faktury – Faktura č. 2021400856 ze dne 8. 3. 2021 za programové moduly Kniha odeslaných faktur, Personalistika, Práce a mzdy, Výkaznictví, Kniha odeslaných faktur, instalace a cestovného v celkové výši 43 505, 55 Kč včetně DPH, dodavatel GORDIC distributor KMS softwares. r. o., IČO 47903783, uhrazena dne 17. 3. 2021, bankovní výpis ČS č. 003

Účetní doklad č. 710019 ze dne 8. 3. 2021 - zařazení na účet 018 ve výši 35 955 Kč (po odpočtu DPH)

- Faktura č. 210100227 ze dne 29. 3. 2021 za monitor, tašku, myš, notebook a nastavení v celkové výši 21 838 Kč, dodavatel SYScore s. r. o., IČO 26082870, uhrazena dne 9. 4. 2021, bankovní výpis ČS č. 004

Účetní doklad č. 710044 ze dne 21. 5. 2021 ve výši 13 638, 02 Kč - zaúčtování na účet 028

Opravný účetní doklad č. 920017 ze dne 31. 5. 2021 ve výši 1 100 Kč - doúčtování pořizovacích nákladů na účet 028

Bankovní výpisy - k běžným účtům ČS (2x) a ČNB k 30. 9. 2021
Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 003 ze dne 17. 3. 2021
Pokladní kniha za období leden až červen, pokladní doklady č. 410001 až 4100111
Pokladní doklady - č. 410076 až 410088 za měsíc červenec
Dohoda o provedení práce - Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2021 na přípravu žádostí o dotaci, výplatní páska osobní č. 6 za měsíc leden, úhrada odměny po zdanění ve výši 8 415 Kč ze dne 9. 2. 2021, bankovní výpis ČS č. 002
Vnitřní předpis a směrnice - Dodatek č. 2 Vnitřní organizační směrnice pro systém zpracování účetnictví a evidenci majetku ze dne 1. 7. 2021
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze zasedání Členské schůze Mikroregionu ze dne 21. 10. 2020, 21. 4. 2021, 29. 6. 2021
- ze zasedání Rady Mikroregionu ze dne 30. 7. 2021
- Zápis z jednání 1. kontrolní komise Svazku obcí mikroregionu Stražiště ze dne 25. 3. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - Návrh střednědobého výhledu na roky 2023 - 2025, zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu od 20. 10. 2021 dosud, ostatní členské obce byly požádány o zveřejnění mailem dne 20. 10. 2021
- Schválený střednědobý výhled na roky 2023 - 2025 schválen členskou schůzí Mikroregionu dne 29. 11. 2021 a zveřejněn dne 2. 12. 2021 na internetových stránkách Mikroregionu
- Oznámení o zveřejnění dokumentů, zveřejněno na úředních deskách členských obcí např. Obce Zlátenka
Rozpočtová opatření - č. 3 schváleno Radou Mikroregionu dne 20. 10. 2021 a zveřejněno na internetových stránkách Mikroregionu dne 20. 10. 2021
- č. 4 schváleno Radou Mikroregionu dne 21. 12. 2021 a zveřejněno na internetových stránkách Mikroregionu dne 22. 12. 2021
Pravomoc Rady Mikroregionu schvalovat rozpočtová opatření schváleno na zasedání členských obcí dne 18. 12. 2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 12. 2021
Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2021
Příloha rozvahy - sestavená k 31. 12. 2021
Kniha došlých faktur - Hlavní kniha faktur k datu 31. 12. 2021, faktura č. 1 až 135
Kniha odeslaných faktur - Hlavní kniha faktur k datu 31. 12. 2021, faktura č. 20210001 až 20210141
Faktura - č. 210100772 ze dne 4. 11. 2021 na Thinbook 15 G2 a dokovací stanici LENOVO ve výši 31 419 Kč (25 966,12 Kč bez DPH), dodavatel SYScore s. r. o., IČO 26082870, uhrazena dne 11. 11. 2021, bankovní výpis ČS č. 012
Účetní doklad č. 710115 ze dne 4. 11. 2021 - zaúčtování na účet 028 ve výši 25 966,12 Kč, inv. č. DDHM462 - Thinbook 15 G2 ve výši 22 447,11 Kč
inv. č. DDHM463 - Dokovací stanice Lenovo ve výši 3 519,01 Kč
Bankovní výpisy - k běžným účtům ČS (2x) a ČNB k 31. 12. 2021
Účetní doklady - k bankovnímu výpisu ČS č. 012 za období od 2. 11. 2021 do 4. 11. 2021
Pokladní kniha - k 31. 12. 2021, pokladní doklady č. 410001 až 4100148
- Předávací protokol k pokladně k 31. 12. 2021 - změna osoby zodpovědné za vedení pokladny od 1. 1. 2022
Pokladní doklady - č. 410132 až 410136 (výdajové) za měsíc prosinec
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2021
- Plán inventur na rok 2021 ze dne 13. 12. 2021
- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 13. 12. 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 24. 1. 2022

- Seznam inventurních soupisů k 31. 12. 2021

Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za pracovníky za měsíc prosinec

- Pojištění odpovědnosti za pracovníky za 4. čtvrtletí 2021

Smlouvy o převodu majetku - Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 27. 12. 2021 na převod projektové dokumentace pro stavbu "Odvádění a čištění odpadních vod v obcích mikroregionu Stražiště - místní části: Čáslavsko, Mezilesí, Salačova Lhota, Staré a Nové Vyklantice, Zhořec", převodce Obec Salačova Lhota, IČO 00249017

Podklad pro převod a zařazení do účetnictví ze dne 27. 12. 2021 - "Odvádění a čištění odpadních vod v obcích mikroregionu Stražiště - místní části: Čáslavsko, Mezilesí, Salačova Lhota, Staré a Nové Vyklantice, Zhořec", pořizovací cena 577 507 Kč

Účetní doklad č. 920074 ze dne 27. 12. 2021 ve výši 577 507 Kč - zaúčtování na účet 042

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze zasedání Členské schůze Mikroregionu ze dne 29. 11. 2021

- ze zasedání Rady Mikroregionu ze dne 20. 10. 2021, 16. 11. 2021, 21. 12. 2021