

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2021

sestavený k 31.12.2021
(v Kč na dvě desetinná místa)

DSO Mikroregion Zálesí

IČO	70899479
Adresa ulice, č.p. obec PSČ, pošta	Horní náměstí 300 Humpolec 39622
Kontaktní údaje telefon fax e-mail	565518140 zdenka.augustova@mesto-humpolec.cz

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavby a obraty na bankovních účtech a v pokladně
- 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

ZVĚŘENÉNO DNE

1. 4. 2022

SEJMUTO DNE

14. 4. 2022

I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141	Příjem z úroků	100,00	100,00	43,61
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	-	29,00	29,00
2xxx	Nedaňové příjmy	100,00	129,00	72,61
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		100,00	129,00	72,61
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	121 765,00	121 765,00	121 765,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	33 800,00	33 800,00
4xxx	Přijaté transfery	121 765,00	155 565,00	155 565,00
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		121 865,00	155 694,00	155 637,61

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021	Ostatní osobní výdaje	14 000,00	14 000,00	14 000,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	3 000,00	1 816,55	-
5163	Služby peněžních ústavů	4 500,00	5 000,00	3 336,00
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	6 000,00	5 832,20	5 832,20
5169	Nákup ostatních služeb	70 000,00	51 666,00	51 666,00
5171	Opravy a udržování	5 000,00	54 685,25	41 920,00
5xxx	Běžné výdaje (třída 5)	102 500,00	133 000,00	116 754,20

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 krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	19 365,00-	22 694,00-	38 883,41-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8215	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-	-
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-	-
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-	-
Financování (součet za třídu 8)		19 365,00-	22 694,00-	38 883,41-

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	517 866,90	38 883,41	556 750,31
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	517 866,90	38 883,41	556 750,31
Pokladna	-	-	-

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	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			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	11 402,20	-	11 402,20
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	401 500,00	-	401 500,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	201 459,00	4 441,00	205 900,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	4 000,00	-	4 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	11 402,20-	-	11 402,20-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	401 500,00-	-	401 500,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	201 459,00-	4 441,00-	205 900,00-

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	121 765,00	121 765,00	121 765,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	33 800,00	33 800,00

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí závěrečného účtu za rok 2021

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

XI. Ostatní doplňující údaje

Razítko účetní jednotky	
Osoba odpovědná za účetnictví	
Osoba odpovědná za rozpočet	
Statutární zástupce	

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Zálesí

se sídlem Horní náměstí 300, 396 22 Humpolec, IČO: 70899479
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne pátek 24. 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 **21. října 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **24. 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 předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 24. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:
mikroregionu Zálesí

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí

Horní náměstí 300
396 22 Humpolec

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215056338_2
- kontrolor:
pověření číslo 20215013851_6

Bc. Lenka Sušilová

Ing. Lenka Mifková

Podklady předložily:

Mgr. Alena Kukrechtová – předs. svazku
Vlasta Kupilíková - 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 Zálesí 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 Zálesí 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,99 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 24. března 2022

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Lenka Mifková

.....
Přítomna pouze u dílčího 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 24. 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 využití při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí mikroregionu Zálesí	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 Zálesí byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2021 schválena Členskou schůzí Svazku dne 10. 12. 2020, zveřejněna dne 22. 12. 2020 na internetových stránkách členské obce Humpolec včetně oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách členské obce Humpolec od 11. 2. 2021 do 10. 3. 2021, dále doložen mail ze dne 11. 2. 2021 pro členskou obce Svazku se žádostí o uveřejnění na jejich úředních deskách

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen Členskou schůzí Svazku dne 10. 3. 2021, zveřejněn od 18. 3. 2021 na internetových stránkách členské obce Humpolec včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby, dále doložen mail ze dne 17. 3. 2021 pro členskou obce Svazku se žádostí o uveřejnění na jejich úředních deskách

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách členské obce Humpolec od 23. 3. do 26. 4. 2021, dále doložen mail ze dne 24. 3. 2021 pro členskou obce Svazku se žádostí o uveřejnění na jejich úředních deskách, schválen Členskou schůzí Svazku dne 26. 4. 2021 bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn od 5. 5. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce členské obce Humpolec, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby, dále doložen mail ze dne 5. 5. 2021 pro členskou obce Svazku se žádostí o uveřejnění na jejich úředních deskách

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (fa. č. 400001 – 400006)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (fa. č. 410001 – 4100021)

Faktura č. 22210097 vystavena dne 1. 2. 2021, dodavatel Technické služby Humpolec, s.r.o., IČO: 70899479 za „protahování lyžařské stopy, převoz skútru vč. spotřeby pohonných hmot“ ve výši 33 434 Kč včetně DPH, uhrazena dne 10. 2. 2021, výpis z Komerční banky č. 3 (zaúčtováno na účet 518)

Bankovní výpis - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (Komerční banka, a.s. a Česká národní banka)

Účetní doklady - za období leden – září rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu Komerční banky, a.s. č. 1 - 32)

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za měsíc červen 2021

Účetní závěrka Svazku obcí mikroregionu Zálesí za rok 2020 schválena Členskou schůzí Svazku dne 26. 4. 2021

Dohody o provedení práce - ze dne 2. 1. 2021 na administrativní práce pro mikroregion, úhrada za odvedenou práci dle dohody provedena dne 7. 7. 2021, bankovní výpis Komerční banky č. 27, a dále ze dne 2. 1. 2021 na účetní služby pro Svazek obcí mikroregionu Zálesí

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápisy z jednání Členské schůze Svazku – předloženy ze dne 8. 12. 2020 a 22. 6. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2027, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 29. 11. do 21. 12. 2021, schválen dne 21. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 21. 12. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtové opatření:

- č. 1 ze dne 21. 10. 2021, zveřejněno od 25. 10. 2021 na internetových stránkách

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 400001 – 400011)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 410001 – 410021)

Faktura č. 22212374 vystavena dne 14. 12. 2021, dodavatel Technické služby Humpolec, s.r.o. IČO: 63906929 za „nájezd na přívěs a transportní kolečka na skútr, výměna oleje“ ve výši 10 880 Kč, uhrazena dne 5. 1. 2021 výpis z KB č. 1 (zaúčtováno na účet 028)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (Komerční banka, a.s. Česká národní banka)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu Komerční banky, a.s. č. 40 - 43)

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku k 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2021 ze dne 1. 12. 2021.

Presenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 7. 12. 2021.

Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2022. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc listopad 2021

Zápisy z jednání Členské schůze dobrovolného svazku obcí – předloženy ze dne 6. 10. 2021 a 21. 12. 2021