

Mikroregion Dušejovsko

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2019

(v Kč)

sestavený ke dni 19.03.2020

Údaje o organizaci

identifikační číslo	71234624
název	Mikroregion Dušejovsko
ulice, č.p.	Dušejov 109
obec	Dušejov
PSČ, pošta	588 05

Kontaktní údaje

telefon	567 272 120
fax	567 272 224
e-mail	ou.dusejov@ji.cz
WWW stránky	

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	569 460,00	525 400,00	516 995,30
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery		44 960,00	44 960,00
Příjmy celkem	569 460,00	570 360,00	561 955,30
Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
0000 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí		44 960,00	44 960,00
0000 Bez ODP		44 960,00	44 960,00
2122 2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	15 000,00	15 400,00	15 391,50
2122 Sběr a zpracování druhotných surovin	15 000,00	15 400,00	15 391,50
3723 2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	500 000,00	500 000,00	496 444,80
3723 2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	10 000,00	10 000,00	5 159,00
3723 Sběr a svoz ost.odpadů (jiných než nebez.a komun.)	510 000,00	510 000,00	501 603,80
6409 2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	44 460,00		
6409 2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			
6409 Ostatní činnosti j.n.	44 460,00		
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM	569 460,00	570 360,00	561 955,30

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje			569 460,00	572 890,00	556 943,90
Kapitálové výdaje					
Výdaje celkem			569 460,00	572 890,00	556 943,90
Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3723	5151	Studená voda	1 000,00	1 000,00	
3723	5154	Elektrická energie	5 000,00	6 500,00	6 049,00
3723	5163	Služby peněžních ústavů	1 500,00	1 500,00	1 489,00
3723	5169	Nákup ostatních služeb	543 000,00	541 500,00	529 829,90
3723	Sběr a svoz ost.odpadů (jiných než nebez.a komun.)		550 500,00	550 500,00	537 367,90
6409	5021	Ostatní osobní výdaje	9 000,00	12 000,00	11 750,00
6409	5139	Nákup materiálu j.n.	5 460,00	5 460,00	3 434,00
6409	5161	Poštovní služby	1 500,00	1 500,00	1 314,00
6409	5163	Služby peněžních ústavů	3 000,00	3 000,00	2 648,00
6409	5175	Pohoštění		430,00	430,00
6409	5182	Převody vlastní pokladně			
6409	5909	Ostatní neinvestiční výdaje j.n.			
6409	Ostatní činnosti j.n.		18 960,00	22 390,00	19 576,00
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			569 460,00	572 890,00	556 943,90
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)				2 530,00-	5 011,40

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	2 530,00	5 011,40-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-přijmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		2 530,00	5 011,40-

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	538 945,18	5 011,40	543 956,58	5 011,40-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	538 945,18	5 011,40	543 956,58	5 011,40-
Pokladna				

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 hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	4 141 662,00		4 141 662,00
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	242 647,00		242 647,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	94 980,00		94 980,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	323 788,00-	49 183,00-	372 971,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	30 356,00-	4 611,00-	34 967,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	94 980,00-		94 980,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

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		44 960,00	44 960,00

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)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

--

Osoba odpovědná za účetnictví

Dana Bláhová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--

Osoba odpovědná za rozpočet

Dana Bláhová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--

Statutární zástupce

Zdenka Dubová

Podpisový záznam statutárního
zástupce

--

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 15810/2020 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dušejovsko**se sídlem Dušejov 109, 588 05 Dušejov, IČO: 71234624
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. listopadu 2019 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. prosince 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **18. února 2020** 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 dne 18. února 2020.

Místo provedení přezkoumání:Dobrovolný svazek obcí Mikroregion
Dušejovsko
Dušejov 109
588 05 Dušejov**Přezkoumání vykonal:**- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_5**Ing. Jiří Pejcha****Podklady za DSO předložily:****Zdenka Dubová - předsedkyně**
Dana Bláhová - účetní**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření 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 Mikroregion Dušejovsko **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

DSO Mikroregion Dušejovsko zveřejnilo Návrh rozpočtu na rok 2018 na úřední desce a internetových stránkách v termínu od 24. 11. 2017 do 11. 12. 2017. Dokument však projednávala valná hromada na svém jednání až dne 14. 12. 2017, kdy došlo k jeho schválení. Tím došlo k porušení ustanovení zákona, kde se říká, že Zveřejnění návrhu rozpočtu musí trvat až do schválení rozpočtu.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr**I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dušejovsko za rok 2019**

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 2019 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	4,44 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,95 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Dušejov, 18. února 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA

Oddor kontroly
Řízkova 57, 587 33 Jihlava

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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**.

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 a jeden výtisk včetně přílohy převzala předsedkyně dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dušejovsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 18. února 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zdenka Dubová

.....
předsedkyně DSO.....
podpis předsedkyně DSO**MIKROREGION DUŠEJOVSKO**

588 05 Dušejov 109

IČ: 71234624

Tel. 567 272 120

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Dušejovsko	Zdenka Dubová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dušejovsko byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách DSO od 21. 11. do 12. 12. 2018, návrh rozpočtu odeslán členským obcím ke zveřejnění mailem dne 21. 11. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen valnou hromadou dne 12. 12. 2019, zveřejněn od 2. 1. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce mikroregionu, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena valnou hromadou:

č. 1 dne 11. 6. 2019, zveřejněno od 24. 6. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce mikroregionu zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách mikroregionu od 16. 5. do 13. 6. 2019, schválen valnou hromadou dne 11. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 14. 6. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce mikroregionu, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 1 až 12)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 2019001 až 2019098)

Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 9. 2019 (KB, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc září roku 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 9 ze dne 30. 9. 2019)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019

Pokladní doklady - za měsíce leden až září roku 2019 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 1 až 16)

Evidence majetku - nebyly žádné přírůstky ani úbytky majetku k 30. 9. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2019

Dohody o provedení práce - ze dne 30. 12. 2018 na vedení účetnictví (účinná od 1. 1. 2019)

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 14. 6. 2019 doručena na krajský úřad dne 18. 6. 2019

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - předloženy ze dne 12. 12. 2018 a dne 11. 6. 2019

Účetní závěrka DSO za rok 2018 schválena valnou hromadou dne 11. 6. 2019

Při další dílčí přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena předsedkyní DSO:

č. 2 dne 14. 10. 2019, zveřejněno od 14. 10. 2019 na internetových stránkách

č. 3 dne 9. 12. 2019, zveřejněno od 9. 12. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce DSO zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019
Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 až 17)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 2019001 až 2019142)
Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2019 (KB, a.s.)
Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12 ze dne 31. 12. 2019)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019
Pokladní doklady - za měsíce říjen až prosinec roku 2019, výdajový pokladní doklad č. 17 až 25)
Evidence majetku - ke dni 31. 12. 2019 nebyly žádné přírůstky ani úbytky majetku
Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 2. 12. 2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 9. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2020
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2019
Zápis z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - předložen ze dne 26. 11. 2019