

Z Á V Ě R E Č N Ý Ú Č E T
Mikroregionu Maštale, svazek obcí
za rok 2020

(dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění
platných předpisů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2020

(údaje jsou uváděny v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2020	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Třída 2 - Nedaňové příjmy	1 662,0	-72,0	1 590,0	1 170,4	73,6
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Třída 4 - Přijaté dotace	488,0	294,2	782,2	846,3	108,2
Příjmy celkem	2 150,0	222,2	2 372,2	2 016,7	85,0
Třída 5 - Běžné výdaje	2 165,0	0,0	2 165,0	1 787,9	82,6
Třída 6 - Kapitálové výdaje	0,0	170,0	170,0	222,8	131,1
Výdaje celkem	2 165,0	170,0	2 335,0	2 010,7	86,1
Salda: Příjmy - výdaje	-15,0	52,2	37,2	6,0	16,1
<i>Třída 8 - financování</i>				0,0	
Přijaté úvěry a půjčky	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Splátky úvěrů a půjček	-100,0	0,0	-100,0	-100,0	100,0
Fond rezerv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fond sociální	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Prostředky z minulých let	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Financování celkem	15,0	-52,2	-37,2	-6,0	16,1

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí v kanceláři Obce Perálec (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů) nebo elektronicky na adrese:
https://www.mastale/ufedni_deska/Rozpočet_2020/Účetní_závěrka_k_31.12.2020

2) Hospodářská činnost

Do výnosů z hospodářské činnosti řadí svazek obcí tyto činnosti: prodej turistického zboží a občerstvení, příjmy z reklamy a z pronájmů prostor. V roce 2020 bylo dosaženo následujících výsledků:

Výnosy: Náklady: Hospodářský výsledek:
568 363,00 Kč 540 005,84 Kč **28 357,16 Kč**

3) Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích

Výkaz Rozvaha, Výkaz zisků a ztrát a Příloha účetní závěrky jsou dostupné dálkovým přístupem na www.mastale.cz (viz odkaz výše). K nahlédnutí jsou v kanceláři obecního úřadu v Perálci. Roční účetní výkazy vč. Přílohy účetní závěrky obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok včetně popisu významných vlivů na změny stavů. Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku k 31.12.2020 je přílohou zveřejněné účetní závěrky za rok 2020.

4) Stav účelových fondů a finančních aktiv

4.1 účelové fondy nejsou zřízeny.

4.2 Finanční aktiva k 31.12.2020

KZ běžného účtu vedeného u Pošt. spořitelny, č. ú. 258288216/0300	1 236 029,10 Kč
KZ běžného účtu vedeného u ČS Proseč, č. ú. 1144811309/0800	77 432,65 Kč
KZ běžného účtu vedeného u ČNB, č. ú. 94-2514531/0710	96 768,99 Kč
Stav finančních aktiv k 31. 12. 2020 celkem	1 410 230,74 Kč

5) Hospodaření zřízených příspěvkových organizací

žádné nejsou zřízeny

6) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Svazek obcí obdržel v roce 2020 dotace od kraje v celkové výši 222.237,00 Kč, členské příspěvky od obcí ve výši 490.700 Kč. Dotace z programu "Budování a obnova infrastruktury cestovního ruchu" byla poskytnuta již v roce 2019 s možností čerpání do 30.6.2020. V roce 2020 byla dočerpána a v termínu vyúčtována. Ostatní dotace byly čerpány v souladu s jejichmi žádostmi a do konce roku byly řádně vyúčtovány. Rozpis jednotlivých dotačních titulů a jejich čerpání je zpracován v následující tabulce:

poskytov.	účel:	ÚZ	položka	rozpočet	čerpání	%
	Členské příspěvky od obcí		4121	490 700,00	490 700,00	100,0
Pkr	Výstav.domku pro obsluhu rozhl.TER		4222	170 000,00	170 000,00	100,0
Pkr	Dotace na provoz TIC		4122	52 200,00	52 237,00	100,0
Pkr	Budov. a obnova infrastr.cestov.ruchu		4122	0,00	54 528,93	
C e l k e m				712 900,00	767 465,93	107,6

7) Zpráva o přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2020

Přezkoumání hospodaření svazku obcí bylo provedeno ve dnech 24. 09. 2020 a 16. 02. 2021 finančním odborem Pkr na základě žádosti podané MMSO dle § 42 zákona o obcích č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů a v souladu s ustanovením § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a DSO. Kontrolorem pověřeným řízením přezkoumání byla p. Eva Bařková.

Závěr kontroly:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§2 a § 3 zák. č. 420/2004 Sb.).

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření MMSO za rok 2020 je přílohou k závěrečnému účtu.

Návrh na usnesení:

"Valná hromada svazku obcí schvaluje celoroční hospodaření svazku a závěrečný účet svazku za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2020 bez výhrad."

V Proseči 19. února 2021

Ing. Jan Macháček, v.r.
předseda svazku obcí

Návrh vyvěšen na úřední desku dne: 22.02.2021

Návrh sejmuto dne: 11.03.2021



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Maštale, svazek obcí

IČ: 70935840

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

24. září 2020 jako dílčí přezkoumání

16. února 2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a bylo zahájeno dne 3.8.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Perálec dne 24.9.2020

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Perálec dne 16.2.2021

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Bc. Ivana Horáková
 - Ing. Věra Loužilová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20. 7. 2020 a 1.12.2020

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Lucie Oherová - ředitelka svazku

Iveta Nováková - účetní DSO

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 16.2.2021

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovést ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,06 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,60 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

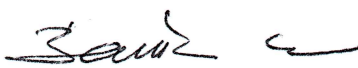
D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Perálec dne 16. února 2021

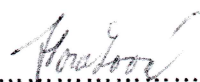
Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Eva Baťková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Ivana Horáková
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí Toulcovy Maštale o počtu 6 stran byla seznámena a její stejnopis převzala ředitelka Lucie Oherová

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, smlouvu, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:


Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., 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.

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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

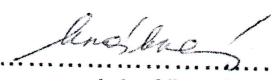
Lucie Oherová

.....
ředitelka svazku dobrovolného svazku obcí


.....
podpis ředitelky dobrovolného svazku obcí

Iveta Nováková

.....
účetní DSO

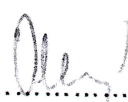

.....
podpis účetní DSO

Převzala dne:

DSO Sdružení obcí Toulouvcovy Maštale dne úterý 16. února 2021

Lucie Oherová

.....
ředitelka svazku dobrovolného svazku
obcí


.....
podpis ředitelky dobrovolného svazku
obcí



Mikroregion Maštale,
svazek obcí

Borůvka 25, 530 44 Přibyl
Tel: 465 2 9 4 19, 465 298 36 840
E-mail: ma@maštale.cz
WWW.MASTALE.CZ

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2020 byl zveřejněn členských obcích svazku obcí od 19. 11.2019 do 11. 12. 2019
Rozpočtová opatření	1/2020 schvaluje valná hromada ze dne 3. 9. 2020 zveřejněno od 7. 9. 2020 povinně vztah k jinému rozpočtu na 4121, 4122 a 4222 upraven výdaje celkem po konsolidaci nepřekročeny
Schválený rozpočet	Valná hromada svazku obcí schvaluje rozpočet svazku obcí na rok 2020 dne 3. 12. 2019, schválený rozpočet svazku obcí byl zveřejněn od 11. 12. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu svazku obcí na roky 2020 – 2023 byl schválen valnou hromadou svazku obcí dne 3. 9. 2019. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 – 2023 byl zveřejněn od 16. 8. 2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 – 2023 byl zveřejněn od 4. 9. 2019.
Závěrečný účet	Valná hromada svazku obcí ze dne 2. 6. 2020 schvaluje celoroční hospodaření svazku obcí včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl spolu s přílohami zveřejněn v členských obcích svazku obcí od 12. 5. 2020. Schválený závěrečný účet byl spolu s přílohami zveřejněn od 4. 6. 2020.
Bankovní výpis	BÚ vedený u ČSOB č.ú. 258288216/0300 ve výši zůstatku 1 023 991,74 Kč k 30.6.2020 BÚ vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-2514531/0710 ve výši zůstatku 108 005,14 Kč k 30.6.2020 BÚ vedený u ČS, a.s. č.ú. 1144811309/0800 ve výši zůstatku 129 043,84 Kč k 30.6.2020 výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu 1 261 040,72 Kč kontrola účtování za období 6/2020
Faktura	vydané za období 1-8/2020 v číselné řadě 2011001-023 včetně zaúčtování předpisu pohledávky vydané za období 1-6/2020 v číselné řadě 4001 – 4036 včetně předpisu závazku
Smlouvy nájemní	Ze dne 1.1.2020 na pronájem nebytových prostor čp. 125 o celkové výměře 64,25 m2 za nájemné ve výši 8 000,00 Kč
Inventurní soupis majetku a závazků	Zahájení inventur a inventarizace od 20.12.2020 . Plán inventur na rok 2020 ze dne 15.12.2020 Prezenční listina o proškolení inventarizační komise ze dne 15.12.2020 Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 20.1.2021.
Kniha došlých faktur	na rok 2020 v excelové tabulce
Kniha odeslaných faktur	na rok 2020 v účetním programu
Pokladní doklad	za období 6/2020 včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	za období 6/2020 zůstatek pokladní hotovosti ve výši 100 597,00 Kč, ověřeno na účetní

	zůstatek dle výkazu rozvaha - účet 261
Příloha rozvahy	k 30.6.2020, k 31.12.2020
Rozvaha	k 30.6.2020, k 31.12.2020
Účtový rozvrh	na rok 2020 v účetním programu FENIX
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.6.2020, k 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6.2020, k 31.12.2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 20.7.2020 o poskytnutí individuální investiční dotace v oblasti cestovního ruchu z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 170 000,00 Kč na akci "Výstavba domu obsluhy u rozhledny Terezy" termín vyúčtování dotace do 31.12.2020 příjem zaúčtován na 4222 včetně úpravy rozpočtu vyúčtování předloženo ze dne 11.12.2020, celkové náklady ve výši 222 324,35 Kč, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ze dne 30.9.2020 o poskytnutí dotace z Programu "podpora činnosti a provozu turistických informačních center v Pardubickém kraje" z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 52 237,00 Kč příjem dotace zaúčtován na 4122 včetně úpravy rozpočtu termín použití do 31.12.2020, termín předložení vyúčtování do 31.1.2021 vyúčtování předloženo ze dne 22.1.2021, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, doložené výdaje ve výši 60 086,00 Kč
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice pro provedení inventarizace majetku, závazků a pohledávek, směrnice o poskytování cestovních náhrad, směrnice o podrozdělení, směrnice k časovému rozlišování, směrnice k finanční kontrole, směrnice k účetnictví a oběh účetních dokladů včetně podpisových vzorů, odpisový plán
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	Valná hromada svazku obcí 3. 12. 2019 (rozpočet 2020) Valná hromada svazku obcí 3. 3. 2020 (účetní závěrka) Valná hromada svazku obcí 2. 6. 2020 (celoroční hospodaření) Valná hromada svazku obcí 3. 9. 2020 (rozpočtové opatření č. 1)
Účetní závěrka ke dni 31. 12. 2019	Účetní závěrka ke dni 31. 12. 2019 - valná hromada svazku obcí ze dne 3. 3. 2020 schvaluje účetní závěrku ke dni 31. 12. 2019. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.