

Z Á V Ě Ř E Č N Ý Ú Č E T
Mikroregionu Maštale, svazek obcí
za rok 2 0 2 1

(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 2021

(údaje jsou uváděny v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2021	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Třída 2 - Nedaňové příjmy	1 610,0	0,0	1 610,0	1 535,7	95,4
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Třída 4 - Přijaté dotace	490,0	323,0	813,0	961,0	118,2
Příjmy celkem	2 100,0	323,0	2 423,0	2 496,7	103,0
Třída 5 - Běžné výdaje	2 081,0	60,6	2 141,6	2 135,0	99,7
Třída 6 - Kapitálové výdaje	0,0	0,0	0,0	0,0	
Výdaje celkem	2 081,0	60,6	2 141,6	2 135,0	99,7
Salda: Příjmy - výdaje	19,0	262,4	281,4	361,7	128,5
<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	-19,0	0,0	-19,0	-19,0	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	-19,0	-262,4	-281,4	-361,7	128,5

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.cz/ufedni_deska/Rozpočet_2021/Účetní_závěrka_k_31.12.2021

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 2021 bylo dosaženo následujících výsledků:

Výnosy:	Náklady:	Hospodářský výsledek:
796 161,00 Kč	679 216,18 Kč	116 944,82 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 31.12.2021 je přílohou zveřejněné účetní závěrky za rok 2021.

4) Stav účelových fondů a finančních aktiv

4.1 účelové fondy nejsou zřízeny

4.2 Finanční aktiva k 31.12.2021

KZ běžného účtu vedeného u Pošt. spořitelny, č. ú. 258288216/0300	1 526 501,42 Kč
KZ běžného účtu vedeného u ČS Proseč, č. ú. 1144811309/0800	67 048,83 Kč
KZ běžného účtu vedeného u ČNB, č. ú. 94-2514531/0710	159 048,19 Kč
Stav finančních aktiv k 31. 12. 2021 c e l k e m	1 752 598,44 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 2021 dotace od kraje v celkové výši 260.602,00 Kč, členské příspěvky od obcí ve výši 488.000 Kč, příspěvek Města Proseč na provoz Muzea dýmek ve výši 150.001 Kč, dotace Ministerstva pro místní rozvoj z programu "Covid - ubytování II" ve výši 62.400 Kč = podpora provozovatelů ubytovacích zařízení zasažených důsledky opatření souvisejících s pandemií Covid-19. Dotace Pkr na "Opravu rozhledny Borůvka" byla poskytnuta do 30.06.2022 a ke konci rozvahového dne nebyla čerpána. Ostatní dotace byly vyčerpány a v řádném termínu vyúčtovány. Rozpis jednotlivých dotačních titulů a jejich čerpání je zpracován v následující tabulce:

poskytov.	účel:	ÚZ	položka	rozpočet	čerpání	%
MěÚ Proseč Pkr Pkr MMR	Členské příspěvky od obcí		4121	490 000,00	488 000,00	99,6
	Příspěvek na provoz Muzea dýmek			150 000,00	150 001,00	100,0
	Oprava rozhledny Borůvka		4122	200 000,00	0,00	
	Dotace na provoz TIC		4122	60 600,00	60 602,00	100,0
	dotace Covid - ubytování II	17042	4116	62 400,00	62 400,00	100,0
Celkem				963 000,00	761 003,00	79,0

7) Zpráva o přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2021

Přezkoumání hospodaření svazku obcí bylo provedeno ve dnech 16. 09. 2021 a 22. 02. 2022 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 Baťková.

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 2021 je přílohou k závěrečnému účtu.

Návrh na usnesení:

"Valná hromada svazku obcí schvaluje celoroční hospodaření svazku a závěrečný účet svazku za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2021 bez výhrad."

V Proseči 25. února 2022

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



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Maštale

IČ: 70935840

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

16. září 2021 jako dílčí přezkoumání

22. února 2022 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 13.8.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Perálec dne 16.9.2021 .**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Perálec dne 22.02.2022**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Bat'ková**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Pavla Netolická

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. 2021.

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 22.2.2022

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021 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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit 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 0,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,15 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Perálec dne úterý 22. února 2022

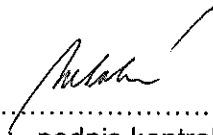
Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

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

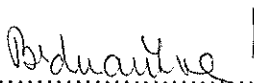
Eva Baťková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Pavla Netolická
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Ing. Ivana Bednařiková
.....
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 Toulouvcovy Maštale o počtu 7 stran byla seznámena a její stejnopis převzala ředitelka svazku paní 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, směnňnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

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:

Perálec dne úterý 22. února 2022

Lucie Oherová

.....
ředitelka svazku dobrovolného svazku
obcí

.....
podpis ředitelky dobrovolného svazku
obcí



Mikroregion Maštale.
svazek obcí

Právní úřad
Maštale
Maštale 100
538 01 Maštale
www.mastale.cz

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu svazku zveřejněn na úředních deskách členských obcí a na internetových stránkách svazku v plném znění v zákonném termínu od 26. 11. 2020 do 16. 12. 2020.
Rozpočtová opatření	č. 1/2021, schváleno usnesením valné hromady ze dne 13. 4. 2021, zveřejněno na internetových stránkách svazku od 20. 4. 2021 č.2/2021, schváleno usnesením valné hromady ze dne 16.9.2021, zveřejněno na internetových stránkách svazku od 20.9.2021 č.3/2021, schváleno předsedou DSO ze dne 19.10.2021, zveřejněno na internetových stránkách svazku od 25.10.2021 Změna rozpočtu byly zavedena do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 8. 2021 a 31.12.2021 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2021 byl schválen usnesením valné hromady ze dne 15. 12. 2020 jako přebytkový v příjmové části ve výši 2.100.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 2.081.000,- Kč, financování na pol. 8115 ve výši 19.000,- Kč. Schválený dokument byl zveřejněn na internetových stránkách svazku od 16. 12. 2020. Rozpočet byl zaveden do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na r. 2020 - 2023 zveřejněn ve členských obcích i na internetových stránkách svazku od 16. 8. 2019 do 3. 9. 2019. SVR schválen usnesením valné hromady ze dne 3. 9. 2019. Schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku od 4. 9. 2019 doposud.
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2020 byl spolu se zprávou o přezkoumání za rok 2020 zveřejněn od 22.2.2021 do 15.4.2021 . Valná hromada svazku obcí ze dne 13.4.2021 schvaluje závěrečný účet svazků obcí spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2020 bez výhrad. Schválený závěrečný účet svazků obcí a zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2020 zveřejněna od 15.4.2021.
Bankovní výpis	vedený u ČSOB, a.s. č.ú. 258288216/0300 ve výši zůstatku 1 550 687,22 Kč k 31.8.2021 vedený u ČNB, a.s, č.ú. 94-2514531/0710 ve výši zůstatku 159 088,19 Kč vedený u ČS, a.s. 114481309/0800 ve výši zůstatku 67 126,99 Kč výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M v celkové výši 1 776 902,40 Kč kontrola účtování za období 7/2021 a příjmech, výdajích na BÚ Zůstatek peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 231 ve výši 1.752.598,44 Kč ke dni 31. 12. 2021.
Dohoda o hmotné	ze dne 4. 1. 2013 - administrativní pracovník svazku za svěřené

odpovědnosti	předměty
Faktura	přijaté FA v číselné řadě 04048 - 67 včetně zaúčtování předpisu závazku vydané za období 1-8/2021 v číselné řadě 2111001 - 21 včetně zaúčtování předpisu pohledávky
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur sestaven dne 2. 12. 2021, vč. jmenování členů inventarizační komise. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 2. 12. 2021. Inventarizace proběhla od 30. 12. 2021 do 18. 1. 2022. Inventurní soupisy vyhotoveny se stavem k 31. 12. 2021. Inventarizační zpráva zpracována dne 21. 1. 2022, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.
Kniha došlých faktur	na rok 2021 - vedena v tabulce excel v číselné řadě 1 - 107
Kniha odeslaných faktur	na rok 2021 - vedena v účetním programu Pohoda v číselné řadě 2111001 - 2111054
Pokladní doklad	za období 7-8/2021 v číselné řadě 29-52 účetní doklad č. 01007 ze dne 31.7.2021 o zaúčtování příjmů a výdajů v pokladny za období 7/2021
Pokladní kniha (deník)	za období 7-8/2021 v číselné řadě 29 - 52 vedena v excelové tabulce, výše zůstatku k 31.8.2021 - 403 565,00 Kč, kontrola na stav vedený v účetnictví dle výkazu FIN 2 12M dle rozpočtové skladby na položce 5182 Rozvahový účet 261 vykazoval ke dni 31. 12. 2021 nulový zůstatek, bez rozdílů.
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021
Účtový rozvrh	na rok 2021 veden v účetním programu FENIX
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 8. 2021 a 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021
Dohody o provedení práce	dohody o provedení práce ze dne 30.6.2021 s nástupem do zaměstnání od 1.7.2021 do 31.8.2021 - obsluha rozhledy Borůvky dohody o provedení práce ze dne 10.5.2021 s nástupem do zaměstnání od 1.6.2021 do 31.10.2021 - personál TIC, obsluha rozhledny dohody o provedení práce ze dne 31.5.2021 s nástupem do zaměstnání od 1.6.2021 do 31.10.2021 - obsluha Toulouvcovy rozhledny
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	ze dne 1. 2. 2017 a její dodatek č. 3 ze dne 30. 11. 2012 na dobu neurčitou - administrativní pracovník svazku; platový výměr ze dne 28. 2. 2020 ze dne 30. 4. 2019 na dobu neurčitou - pracovník TIC; platový výměr ze dne 30. 12. 2019 Platy stanoveny v souladu s nař. vlády č. 341/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 19.10. 2021 o poskytnutí dotace z Programu "podpora činnosti a provozu turistických informačních center v Pardubickém kraji" č. OKSCR/21/74799 ve výši 60 602,00 Kč

	termín použití dotace do 31.12.2021, termín vyúčtování do 31.1.2022 příjem zaúčtován na 4122 včetně úpravy rozpočtu vyúčtování předloženo ze dne 20.12.2021, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkové výdaje ve výši 466 742,00 Kč
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice o účetnictví a oběh účetních dokladů směrnice o finanční kontrole směrnice k časovému rozlišování , náklady, výnosy a dohadné položky v účetnictví směrnice o podrozvaze směrnice o poskytování cestovních náhrad směrnice pro provedení inventarizace majetku, závazků a pohledávek ovcí
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	valná hromada svazků ze dne 15.12.2020 - rozpočet svazku na rok 2021 valná hromada svazků ze dne 13.4.2021 - účetní závěrka k 31.12.2020, hospodaření DSO 2020, závěrečný účet, rozpočtové opatření valná hromada svazků ze dne 16.9.2021 - rozpočtové opatření č.2, střednědobý výhled na roky 2022-2025, dotace PK valná hromada svazků ze dne 2.12.2021 - rozpočet svazku na rok 2022
Účetní závěrka k 31.12:2020	valná hromada svazku obcí ze dne 13.4.2021 schvaluje účetní závěrku za rok 2020. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.