

Mikroregion Dušejovsko

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2018

(v Kč)

sestavený ke dni 13.02.2019

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	72 560,00	559 300,00	451 016,17
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery		44 560,00	44 560,00
Příjmy celkem	72 560,00	603 860,00	495 576,17

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	22 000,00	531 000,00	422 788,50
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	44 560,00		
211 Příjmy z vlastní činnosti	66 560,00	531 000,00	422 788,50
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	66 560,00	531 000,00	422 788,50
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	6 000,00	28 300,00	28 227,67
232 Ostatní nedaňové příjmy	6 000,00	28 300,00	28 227,67
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	6 000,00	28 300,00	28 227,67
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	72 560,00	559 300,00	451 016,17
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	72 560,00	559 300,00	451 016,17
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí		44 560,00	44 560,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		44 560,00	44 560,00
41 Neinvestiční přijaté transfery		44 560,00	44 560,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)		44 560,00	44 560,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	72 560,00	603 860,00	495 576,17

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	86 000,00	530 800,00	446 144,00
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	86 000,00	530 800,00	446 144,00
<i>Detailní výpis položek dle odvětvového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
3723 Sběr a svoz ost.odpadů (jiných než nebez.a komun.)	74 500,00	515 300,00	431 622,00
6409 Ostatní činnosti j.n.	11 500,00	15 500,00	14 522,00
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM	86 000,00	530 800,00	446 144,00
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	13 440,00-	73 060,00	49 432,17

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	13 440,00	73 060,00-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-přijmy(+)	8117		49 432,17-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	13 440,00	73 060,00-	49 432,17-

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	489 513,01	49 432,17	538 945,18	49 432,17-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	489 513,01	49 432,17	538 945,18	49 432,17-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozíl 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
Pěstíelské 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	274 605,00-	49 183,00-	323 788,00-
Oprávky k samostat.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	25 745,00-	4 611,00-	30 356,00-
Oprávky k pěstíelským 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		44 560,00	44 560,00

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

 **MIKROREGION DUŠEJOVSKO**
588 05 Dušejov 109
IČ: 71234624
Tel. 567 272 120

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Dana Bláhová**

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Dana Bláhová**

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce**Zdenka Dubová**

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: /

Č. j.: KUJI 35016/2019 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dušejovsko**

se sídlem Dušejov 109, 588 05 Dušejov, IČO: 71234624
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. září 2018 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 **9. října 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **9. května 2019** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 9. května 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion
Dušejovsko
Dušejov 109
588 05 Dušejov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185003813_4

Ing. Jiří Pejcha

Podklady za DSO předložily:

Zdenka Dubová - předsedkyně
Dana Bláhová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 s výjimkou nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které nebyly napraveny a jsou uvedeny v části B zprávy.

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 za rok 2018 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.,

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.

nenapraveno

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dušejovsko za rok 2018

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- *Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.*

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 2018 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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	4,38 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,39 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Dušejev, 9. května 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-4-

Ing. Jiří Pejcha

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Pyd
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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

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

DSO je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se DSO uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy 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 DSO.

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala předsedkyně DSO Mikroregion Dušejevsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 9. května 2019.

MIKROREGION DUŠEJOVSKO

588 05 Dušejov 109

IČ: 71234624

Tel. 567 272 120

Zdenka Dubová

.....
předsedkyně DSO.....
podpis předsedkyně DSO**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 2018 zveřejněn na úřední desce DSO a internetových stránkách DSO od 24. 11. do 11. 12. 2017, doloženo oznámení o odeslání dokumentu k vyvěšení na úřední desce a internetových stránkách členských obcí

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen valnou hromadou DSO dne 14. 12. 2017, zveřejněn od 21. 12. 2017 na internetových stránkách DSO včetně oznámení na úřední desce DSO, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2018

schválena předsedkyní DSO: pravomoc schválena na základě Vnitřní směrnice č. 3/2015 ze dne 25. 11. 2015

č. 1 dne 28. 2. 2018, zveřejněno od 8. 3. 2018 na internetových stránkách

č. 3 dne 30. 4. 2018, zveřejněno od 10. 5. 2018 na internetových stránkách

schválena valnou hromadou DSO:

č. 4 dne 19. 6. 2018, zveřejněno od 12. 7. 2018 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách DSO od 22. 2. do 30. 6. 2018, schválen valnou hromadou DSO dne 19. 6. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 25. 6. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce DSO, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby, doloženo odeslání dokumentu ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Účetní deník - předložen měsíc červen roku 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018

Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 6. 2018 (KB, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc červen roku 2018 (doklady k bankovnímu výpisu č. 6 ze dne 30. 6. 2018)

Pokladní doklady - za měsíce leden až červen roku 2018 (výdajový pokladní doklad a příjmový pokladní doklad č. 1 až 10)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2018

Vnitřní předpis a směrnice - Vnitřní směrnice č. 3/2015 Oběh účetních dokladů DSO Mikroregion Dušejovsko ze dne 25. 11. 2015

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - předloženy ze dne 14. 12. 2017 a 19. 6. 2018

Účetní závěrka DSO za rok 2017 schválena valnou hromadou dne 19. 6. 2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2018

schválena předsedou DSO: pravomoc předsedovi udělena na základě vnitřní směrnice ze dne 25. 11. 2015

č. 5 dne 13. 8. 2018, zveřejněno od 10. 9. 2018 na internetových stránkách

č. 6 dne 27. 9. 2018, zveřejněno od 11. 10. 2018 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. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 2018001 až 2018141)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 1 až 14)

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2018 (KB, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2018 (doklady č. 208 až 226 k bankovnímu výpisu č. 12 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2018 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 20 až 21)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 13. 12. 2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 17. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec roku 2018

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí - Stanovy Mikroregionu Dušejovsko ze dne 30. 5. 2005

Dohody o provedení práce - ze dne 30. 12. 2018 za vedení účetnictví

Vnitřní předpis a směrnice - Oběh účetních dokladů DSO Mikroregion Dušejovsko ze dne 25. 11. 2015

Zápis z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - předložen ze dne 12. 12. 2018