

Dobrovolný svazek obcí Horažďovicko, IČ: 02270935

Návrh závěrečného účtu za rok 2020

V závěrečném účtu jsou obsaženy údaje plnění rozpočtových příjmů a výdajů v platném členění podle rozpočtové skladby a podle dalších finančních operací. Rozpočet DSO Horažďovicko na rok 2020 byl schválen valnou hromadou dne 21.11.2019 a v průběhu roku 2020 byl upraven šesti rozpočtovými změnami, schválenými valnou hromadou DSO. DSO měla v roce 2020-15 členských obcí. Všechny obce doložily zveřejnění návrhu rozpočtu.

Údaje o plnění příjmů a výdajů v roce 2020

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2020
Příjmy			
Tř. 1 – Daňové			
Tř. 2 – Nedaňové	663 500,00 Kč	791 823,00 Kč	792 146,27 Kč
Tř. 3 – Kapitálové			
Tř. 4 – Transfery	850 400,00 Kč	4 366 715,88 Kč	4 366 715,88 Kč
Celkem	1 513 900,00 Kč	5 158 538,88 Kč	5 158 862,15 Kč
Výdaje			
Tř. 5 – Běžné	1 733 900,00 Kč	1 760 117,85 Kč	1 715 935,81 Kč
Tř. 6 – Kapitálové		3 417 894,00 Kč	2 508 160,80 Kč
Celkem:	1 733 900,00 Kč	5 178 011,85 Kč	4 224 096,61 Kč
Tř. 8 – Financování		19 472,97 Kč	-847 265,54 Kč
Celkem:	220 000 Kč	19 472,97 Kč	-847 265,54 Kč

DSO Horažďovicko nepřijal v roce 2020 žádný úvěr nebo půjčku a ani ji neposkytl.
DSO neprovozuje hospodářskou činnost.

Pohledávky k 31.12.2020

účet 348 – 14 000,- Kč (nezaplacené členské příspěvky)
účet 315 – 30 948,- Kč

Závazky k 31.12.2020

účet 321 – Dodavatelé – 3 509,- Kč
účet 331 - Zaměstnanci- 51 347,- Kč
účet 336 - Sociální pojištění- 21 526,- Kč
účet 337 - Zdravotní pojištění- 9 285,- Kč
účet 342 - Ostatní daně, poplatky- 9 855,- Kč.
účet 374 - Přijaté zálohy na transfery- 908 826,- Kč (Rozšíření sběrného dvora)
účet 383 – Výdaje příštích období – 11 000,- Kč
účet 384 – Příjmy příštích období – 30 948,-Kč
účet 389 – Dohadné účty pasivní (SMO)- 30 000 Kč
účet 472 - Dlouhod. přijaté zálohy na transfery- 808 716,40 Kč
Celkem: 1 885 012,40 Kč

Stavy na účtech a v pokladně:

účet 23110 - ZBÚ Česká spořitelna 1 250 791,31 Kč
účet 23120 - ZBÚ ČNB 7 821,50 Kč
účet 26140 - Pokladna 3 652,00 Kč

Majetek:
účet 022 - SMV a soubory MV (pojízdná prodejna, kontejnery) 3 895 562,- Kč
účet 028 - DDHM 57 187,-Kč
účet 042- Nedokončený DHM 247 308,- Kč

Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku 3 615 692,68 Kč (poj.prodejna, kontejnery)

Dotace a příspěvky, které obdržel DSO v roce 2020:
položka 4121 - neinvestiční příspěvky od obcí 262 000,- Kč (členské příspěvky od obcí)

položka 4222 - investiční příspěvky od krajů 400 000,- Kč (Cyklostezka)

položka 4221 - investiční příspěvky od obcí (kontejnery, Sběrný dvůr, cyklostezka) 1 536 279,20 Kč

položka 2324 - příspěvek na podporu meziobecní spolupráce od SMO 287 294,- Kč

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Ve dnech 6.11. – 12.11.2020 a 16.4. – 19.4.2021 proběhlo přezkoumání hospodaření DSO Horažďovicko za rok 2020 pracovními KÚ Plzeňského kraje.

Zpráva o přezkoumání hospodaření DSO Horažďovicko za rok 2020 je přílohou závěrečného účtu.

Součástí účetní závěrky jsou tyto přílohy (k nahlédnutí v kanceláři DSO):

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (FIN2-12), Rozvaha, Výkaz zisků a ztrát, Příloha.

Zpracovala: Jana Vaníková, účetní, dne 20.4.2021

Vyvěšeno:

20. 4. 2021

Sejmuto:

11. 5. 2021

OBEC VELKÝ BOR
341 01 Horažďovice
okres Klatovy
IČO: 002 56 269
Tel.: 376 514 378, Fax: 376 514 271

Handwritten signature

Čj: PK-EK/2346/20

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Horažďovicko, IČO: 02270935
za rok 2020**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 6. 11. 2020 – 12. 11. 2020 a ve dnech
16. 04. 2021 – 19. 04. 2021 s přerušením**

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

na KÚPK, odbor ekonomický, Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 – 31. 12. 2020

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Blanka Vilímcová
- kontrolorky:
 - Ing. Marcela Šroubková

Písemnosti elektronicky poskytly:

- Jana Vaníková – účetní DSO
- Marie Přibková – specialista na rozvoj mikroregionu

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným dobrovolnému svazku obcí dne 22. 10. 2020 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).

Konečné přezkoumání bylo provedeno dálkově, písemnosti a podklady byly dobrovolným svazkem obcí dodány elektronickým způsobem nebo získány z veřejně dostupných informací (úřední deska ÚSC, internetové stránky ÚSC, profil zadavatele veřejných zakázek, registr smluv, informační portál MF MONITOR).

A. Přezkoumané písemnosti

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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	v období 10 - 12/2020 byla provedena 2 rozpočtová opatření, č. 5 a 6/2020, která byla po schválení VH dne 8. 12. 2020 a 30. 12. 2020 zveřejněna v zákonné lhůtě
Bankovní výpisy	předloženy k 31. 12. 2020 (ČS, ČNB)
Hlavní kniha	předložena za období 12/2020
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur za rok 2020 ze dne 28. 12. 2020, Prezenční listina účastníků proškolení k provádění inventarizace DSO Horažďovicko ze dne 28. 12. 2020, Inventarizační zápis DSO Horažďovicko k inventarizaci za rok 2020 ze dne 31. 1. 2021, Inventurní soupis účtů k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	předložena k datu 31. 12. 2020 (č. fa. F 1 - F 41)
Kniha odeslaných faktur	předložena k datu 31. 12. 2020 (č. fa. 2000001 - 2000041)
Pokladní kniha (deník)	předložena za období 10 - 12/2020
Příloha rozvahy	předložena k 31. 12. 2020
Rozvaha	předložena k 31. 12. 2020
Účetní deník	předložen za období 10 - 12/2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za období 10 - 12/2020
Výkaz zisku a ztráty	předložen k 31. 12. 2020
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 8. 12. 2020 a 30. 12. 2020

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Horažďovicko:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti některých předmětů nebyly všechny předměty při konečném přezkoumání podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikivosti v příštích obdobích. V rámci prověření zúženého rozsahu předmětů přezkoumání viz bod A. Přezkoumané písemnosti nebyly shledány chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Horažďovicko za rok 2020

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Horažďovicko za rok 2020

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Horažďovicko za rok 2020

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,89 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	1,88 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Horažďovicko** se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v §17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.)

Dobrovolný svazek obce celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

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 19. 4. 2021.

Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolerek, které přezkoumání vykonaly.

Rozdělovník

elektronicky:

DSO Horažďovicko – předseda svazku Ing. Michael Forman

Krajský úřad Plzeňského kraje – Ing. Marcela Šroubková

Poučení:

Dobrovolný svazek obce je ve smyslu ustanovení § 13dst. 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 příslušnému přezkoumávacímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Dobrovolný svazek obce 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se dobrovolný svazek obce dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za to lze uložit dobrovolnému svazku obce podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.