

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2019

(v Kč)

sestavený ke dni 31.12.2019

Údaje o organizaci

identifikační číslo	70968721
název	Svazek obcí mikroregionu Stražiště
ulice, č.p.	Náměstí Svobody 320
obec	Pacov
PSČ, pošta	395 01

Kontaktní údaje

telefon	724070417
fax	
e-mail	martina.krejцова@straziste.cz
WWW stránky	www.straziste.cz

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavby a obraty na bankovních účtech
- V. Majetek
- VI. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- VIII. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- IX. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	3 948 721,12	3 693 601,12	2 225 261,28
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	2 730 534,73	4 891 343,60	7 614 343,60
Příjmy celkem	6 679 255,85	8 584 944,72	9 839 604,88

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	438 898,00	619 786,00	619 786,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	438 898,00	619 786,00	619 786,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	276 000,00	571 550,00	571 550,00
2139 Ostatní příjmy z pronájmu majetku		36 726,00	36 726,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	276 000,00	608 276,00	608 276,00
2141 Příjmy z úroků (část)	5 000,00	5 000,00	92,28
214 Výnosy z finančního majetku	5 000,00	5 000,00	92,28
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	719 898,00	1 233 062,00	1 228 154,28
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	1 460 539,12	1 460 539,12	997 107,00
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	768 284,00		
232 Ostatní nedaňové příjmy	2 228 823,12	1 460 539,12	997 107,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	2 228 823,12	1 460 539,12	997 107,00
2420 Spl.půjč.prostř.od obec.prosp.spol.a podob.org.	1 000 000,00	1 000 000,00	
242 Spl.půjč.prostř.od obecně prosp.spol.a pod.sub.	1 000 000,00	1 000 000,00	
24 Přijaté splátky půjčených prostředků	1 000 000,00	1 000 000,00	
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	3 948 721,12	3 693 601,12	2 225 261,28
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	3 948 721,12	3 693 601,12	2 225 261,28
4116 Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu	2 113 334,73	3 130 306,29	3 130 306,29
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	2 113 334,73	3 130 306,29	3 130 306,29
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	567 200,00	1 711 037,31	1 711 037,31
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	50 000,00		
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	617 200,00	1 711 037,31	1 711 037,31
4134 Převody z rozpočtových účtů			2 681 000,00
4138 Převody z vlastní pokladny			42 000,00
413 Převody z vlastních fondů			2 723 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	2 730 534,73	4 841 343,60	7 564 343,60
4222 Investiční přijaté transfery od krajů		50 000,00	50 000,00
422 Invest.příj.tra.od veř.rozp.územní úrovně		50 000,00	50 000,00
42 Investiční přijaté transfery		50 000,00	50 000,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	2 730 534,73	4 891 343,60	7 614 343,60
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	6 679 255,85	8 584 944,72	9 839 604,88

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

<i>Text</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
Běžné výdaje	6 171 009,73	7 595 585,12	9 362 772,86
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	6 171 009,73	7 595 585,12	9 362 772,86

<i>Detailní výpis položek dle odvětvového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
1031 Pěstební činnost		214 100,00	132 075,00
3119 Ostatní záležitosti základního vzdělání	2 030 000,00	2 030 000,00	1 768 687,94
3636 Územní rozvoj	2 898 864,81	3 458 864,81	2 926 777,83
3722 Sběr a svoz komunálních odpadů	450,00	450,00	
3900 Ost. činnosti souvis. se službami pro obyvatelstvo	1 150 288,92	1 440 288,92	1 381 257,61
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	91 406,00	91 406,00	70 499,09
6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			2 723 000,00
6399 Ostatní finanční operace		91 891,00	91 891,00
6409 Ostatní činnosti j.n.		268 584,39	268 584,39
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM	6 171 009,73	7 595 585,12	9 362 772,86

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	508 246,12	989 359,60	476 832,02
--	-------------------	-------------------	-------------------

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	508 246,12-	126 984,36-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901		
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		349 847,66-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		508 246,12-	476 832,02-

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	95,10	118 099,36	118 194,46	118 099,36-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	95,10	118 099,36	118 194,46	118 099,36-
Pokladna		8 885,00	8 885,00	8 885,00-

V. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek		328 252,00	328 252,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			111 320,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí		5 801 055,00	5 801 055,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek		1 597 726,15	1 787 172,89
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku		328 252,00-	328 252,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			7 428,00-

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám			
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	2 849 929,00-	636 298,00-	3 486 227,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 597 726,15-	189 446,74-	1 787 172,89-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti			
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	153 651,00-	152 894,50	756,50-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

VI. 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	567 200,00	1 711 037,31	1 711 037,31
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	50 000,00		
4134	Převody z rozpočtových účtů			2 681 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		50 000,00	50 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			2 681 000,00

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
33063	4116 Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	3 130 306,29	x	3 130 306,29	x
33063	5011 Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	855 000,00	x	854 582,00
33063	5021 Ostatní osobní výdaje	x	231 800,00	x	55 269,10
33063	5031 Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	213 750,00	x	210 426,33
33063	5032 Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	76 950,00	x	75 747,30
33063	5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	x	3 280,35	x	3 280,25
33063	5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	119 373,20	x	119 373,20
33063	5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	x	0,00	x	0,00
33063	5139 Nákup materiálu j.n.	x	110 895,88	x	110 895,87
33063	5153 Plyn	x	6 481,85	x	6 481,85
33063	5154 Elektrická energie	x	0,00	x	0,00
33063	5162 Služby elektronických komunikací	x	1 995,00	x	1 852,50
33063	5164 Nájemné	x	57 000,00	x	37 050,00

UZ	Položka	text		Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
33063	5167	Služby školení a vzdělávání	x	176 200,30		x	176 200,30
33063	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	x	8 799,85		x	285,00
33063	5169	Nákup ostatních služeb	x	55 098,57		x	23 295,43
33063	5172	Programové vybavení	x	0,00		x	0,00
33063	5173	Cestovné	x	4 750,00		x	2 536,50
33063	5175	Pohoštění	x	6 650,00		x	3 299,62
33063	5179	Ostatní nákupy j.n.	x	0,00		x	0,00
33063	5194	Věcné dary	x	475,00		x	279,30
33063	dotace MAP			3 130 306,29	1 928 500,00	3 130 306,29	1 680 854,55

VIII. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření provedla společnost ECO – ECONOMIC & COMMERCIAL OFFICE, s.r.o. – auditorská kancelář, registrovaná Komorou auditorů České republiky, č. osvědčení 0187.

viz. příloha č. 1

IX. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Výsledek hospodaření za rok 2019 je zisk 515.688,01.

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2019 jsou celkem 118.194,46. V roce 2019 byla zřízena pokladna. Stav k 31.12.2019 je 8885,00.

Doplňující komentář k položkám příjmů FIN 2-12

4121 - členské příspěvky na rok 2019 od členských obcí a mimořádné členské příspěvky 1.711.037,31 Kč

4116 – finanční příspěvky na projekt MAP II (dotace MŠMT) 3.130.306,29 Kč

4222 - dotace z Fondu Vysočiny na Informační a komunikační technologii na realizaci akce „Nová tvář webu mikroregionu Strážistě“ 50.000,00 Kč

Doplňující komentář k položkám výdajů FIN 2-12

paragraf 3119 – projekt „projekt Místní akční plán rozvoje vzdělávání v ORP Pacov“ – MAP II

Do projektu Místní akční plán rozvoje vzdělávání v ORP Pacov II byly zapojeny všechny mateřské, základní a základní umělecké školy v území ORP Pacov. Po celou dobu na projektu pracuje Realizační tým, který na začátku sestavil Řídící výbor a 5 pracovních skupin (všechny subjekty a platformy se pravidelně schází, spolupracují a jejich činnost je vzájemně propojena). V roce 2019 došlo k vypracování, zaktualizování a schvalování interních dokumentů, proběhly řízené rozhovory s řediteli škol, byly vytvořené SWOT3 analýzy pro jednotlivá témata MAP II a uskutečnilo se dotazníkové šetření. Na základě výsledků šetření (pro ředitele, pedagogické pracovníky a rodiče a veřejnost) a setkávání platform byly zjištěny a zmapovány problematické oblasti v území, které je třeba podpořit. V návaznosti na tyto potřeby připravil realizační tým vzdělávací akce pro všechny cílové skupiny, např. víkendový seminář Sfumato a letní školu Sfumato, víkendovou vzdělávací akci na téma Poruchy autistického spektra (vše pro pedagogické pracovníky), workshop pro rodiče a veřejnost na téma Rovné příležitosti a byly podpořeny také znalostní kapacity Řídícího výboru a pracovních skupin na téma *Možnosti zlepšení spolupráce a komunikace s rodiči se zaměřením na inkluzi*. V září 2019 byl podpořen rozvoj logopedické péče a výuky cizích jazyků. Do výuky a péče všech mateřských škol v území byl zapojen sdílený logoped a na dvou základních školách působil sdílený rodilý mluvčí. Oba pravidelně podporují rozvoj čtenářské a jazykové pre/gramotnost. Jejich činnost ve školách probíhala po celý školní rok 2019/2020. Realizační tým po celou dobu projektu věnuje sběru dat, zpracování analytických dat, přípravě strategie v území, sběru projektových záměrů a implementačním aktivitám, oslovuje všechny cílové skupiny, reaguje na potřeby v území a připravuje vzdělávací akce, které jsou vhodné pro rozvoj prioritních oblastí projektu MAP v ORP Pacov II.

Projekt MAP II je realizován v souladu se všemi metodikami, pravidly a podmínkami vydanými OP VVV. Všechny projektové záměry škol, které byly podávány do operačních programů byly v souladu dle pravidel uvedeny ve strategickém rámci MAP II a projekty byly nebo jsou úspěšně realizovány. Všechny cíle projektu byly v jeho první fázi (2019/20) naplněny dle žádosti a platných pravidel.

Autor: Renata Hronová, Ivana Ťoupalová

Projekt je financován z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy České republiky. V rámci projektu jsou financovány mzdy realizačního a odborného týmu, stanoveného metodikou projektu „Místní akční plán rozvoje vzdělávání v ORP Pacov II“ a náklady spojené s realizací aktivit a záměrů projektu. V roce 2019 bylo v rámci projektu vynaloženo 1.768.687,94 Kč.

paragraf 3900 – projekt „Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce“ - SMO ČR

SOM Stražiště je do tohoto projektu zapojen jako partner. Na území SOM Stražiště byl projekt spuštěn 1.7.2016. Ukončen měl být 30.6.2019, došlo však k prodloužení realizace projektu do 31.12.2019. Téma prodloužení projektu: řešení lokální ekonomiky regionu – zajištění příslušných podkladů a dat ohledně podnikatelů, OSVČ, společností v obcích apod.

Projekt je zaměřen na vytvoření, popř. posílení provozu Center společných služeb DSO. Prostřednictvím DSO se mohou zapojit obce, jejich orgány a také jimi zřizované organizace s cílem zajistit efektivnější poskytování veřejných služeb občanům. Ve své podstatě a jednoduše řečeno: DSO je zde pro zástupce obcí, kteří potřebují pomoci s výkonem své agendy v takovém rozsahu, aby obec, resp. starosta byl schopen plnit své funkce vůči obyvateli, návštěvníkovi či firmám.

Předmět činnosti zaměstnanců SOM Stražiště ve vztahu k projektu:

- základní dotační poradenství
- poradenství v oblasti veřejných zakázek
- pomoc obcím při samosprávě a státní správě
- realizace vlastních projektů
- řešení „GDPR“ – pověřenec pro OOÚ
- lokální ekonomika – od 1.7.2019.

Celkově do systému bylo zaneseno více než 2040 aktivit. Manažer, specialista a pověřenec GDPR se účastní všech školení, která jsou předepsaná v rámci realizace projektu.

Finanční nákladovost projektu v roce 2019: 1.381.257,61 Kč

Doplňující informace o změnách majetku svazku

	brutto k 31.12.2018	brutto k 31.12.2019
018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek	328.252,00 Kč	328.252,00 Kč
019 ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0,00 Kč	111.320,00 Kč
022 samostatné movité věci	5.801.055,00 Kč	5.801.055,00 Kč
028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	1.597.726,15 Kč	1 787.172,89 Kč
042 nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00 Kč	0,00 Kč

019 – pořízení webových stránek v rámci projektu „Nová tvář webu mikroregionu Stražiště“

028 – vybavení kanceláří SOM Stražiště, koupě feromonových lapačů kůrovce, koupě nové výpočetní techniky pro zaměstnance SOM Stražiště

Razítko účetní jednotky

--	--

Osoba odpovědná za účetnictví

Martina Krejčová, BBus., DiS.

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--	--

Osoba odpovědná za rozpočet

Martina Krejčová, BBus., DiS.

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--	--

Statutární zástupce

Ing. Lukáš Vlček

Podpisový záznam statutárního
zástupce

--	--



ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

podle zákona č. 93/2009Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“), auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komory auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004Sb.“).

pro dobrovolný svazek obcí

SWAZEK OBCÍ MIKROREGIONU STRAŽIŠTĚ

(dále jen „svazek obcí“)

za období od 1.1.2019 do 31.12.2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán **Svazku obcí Mikroregionu Stražiště** oprávněný jednat jeho jménem
členská schůze, předseda svazku

Nám. Svobody 320, 395 01 Pacov

Předseda svazku: Ing. Lukáš Vlček

IČ : 70968721

DIČ: CZ70968721

Za svazek obcí přítomni:

Ing. Lukáš Vlček – předseda svazku

p. Martina Krejčová, BBU.S., DiS. – účetní

Auditor/auditorská společnost:

ECO-ECONOMIC&COMMERCIAL OFFICE s.r.o., V Krátké 1083, 390 02 Tábor

IČ 63907828

DIČ CZ63907828

Oprávnění KAČR č. 0187

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření svazku obcí:

Ing. Vladimír Pech - odpovědný auditor, oprávnění KAČR č. 0339

Ing. Petr Sobotka - člen auditorské skupiny

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření svazku obcí: nebyly

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření svazku obcí:

Auditor/auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření svazku obcí v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona o auditorech.

Místo přezkoumání hospodaření svazku obcí:

Sídlo svazku obcí v Pacově

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření svazku obcí provedeno:

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v období: od 14.10.2019 do 26.4.2020

Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo v období: od 27.4.2020 do 7.5.2020

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření svazku obcí auditorem/auditorskou společností:

Označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena a den provedení:
14.10.2019

Označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy a den provedení: 7.5.2020

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti svazku obcí
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky nebo svazky obcí, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví svazku obcí,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek obcí,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku svazku obcí,
- h) účetnictví vedené svazkem obcí,
- i) ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný svazek obcí.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na svazku obcí nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. Podle těchto předpisů jsme povinni naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření svazku obcí je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření svazku obcí a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém Svazku obcí Mikroregionu Stražiště. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření svazku obcí je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření svazku obcí činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

(A) Závěr bez výhrad – žádné nebo nevýznamné (nemateriální) chyby a nedostatky

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření svazku obcí jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření svazku obcí jako celku.

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2019 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčích přezkoumáních v průběhu roku 2019 byly územním celkem k 31.12.2019 odstraněny. Nápravná opatření, vyplývající z přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla uložena.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. auditor nezjistil případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU SVAZKU OBCÍ A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU SVAZKU OBCÍ

Podíl pohledávek na rozpočtu

A	Vymezení pohledávek	2023210 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	7116604 Kč
A/B * 100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	28,43 %

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	390451 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	7116604 Kč
C/B * 100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	5,49 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	0 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	8027800 Kč
D/E * 100%	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Algoritmus výpočtu je uveden v příloze G) této zprávy.

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU SVAZKU OBCÍ K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok (vyjádření) o tom, že dluh svazku obcí nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh svazku překročil průměr jeho příjmů.

Průměr rozpočtových příjmů za poslední 4 roky	4820 tis. Kč
Dluh celkem	0 tis. Kč
Podíl dluhu k průměru příjmů	0,00 %

Algoritmus výpočtu je uveden v příloze H) této zprávy.

Dluh svazku obcí nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko svazku obcí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko svazku obcí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 7.5.2020

Auditorská společnost:

ECO-ECONOMIC&COMMERCIAL OFFICE s.r.o.

IČ 63907828

Oprávnění KAČR č. 0187

V Krátké 1083

390 02 Tábor

Odpovědný auditor

Ing. Vladimír Pech

Odpovědný auditor a jednatel

Oprávnění KAČR č. 0339



Zpráva projednána s orgánem svazku obcí oprávněným jednat jeho jménem dne:
Zpráva předána orgánu svazku obcí oprávněnému jednat jeho jménem dne :

.....

Ing. Lukáš Vlček
předseda Svazku obcí Mikroregionu Stražiště

Společnost ECO-ECONOMIC&COMMERCIAL OFFICE s.r.o. je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích v oddíle C, vložce 5796.

Tato zpráva o provedení přezkoumání hospodaření byla vyhotovena ve 3 (třech) výtiscích, z nichž dva jsou určeny pro zadavatele auditu a jeden pro auditora k založení do spisu auditora. Všechny výtisky mají platnost originálu.

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- A) Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- B) Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí - nepoužito
- C) Stanovisko orgánu svazku obcí oprávněného jednat jeho jménem, dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. - nepoužito
- D) Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
- E) Účetní závěrka, kterou tvoří Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha
- F) Finanční výkaz (Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC Fin 2-12M k 31.12.2019)
- G) Algoritmus výpočtu podílu pohledávek a závazků a podílu zastaveného majetku na rozpočtu
- H) Algoritmus výpočtu rozpočtové odpovědnosti svazku

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením a ověřením účetní závěrky auditor ověřil

Při provádění přezkoumání hospodaření a ověření účetní závěrky auditor posuzuje soulad s následujícími právními předpisy:

- zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtu Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími provádějícími předpisy:
- vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě v aktuálním znění
- zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími provádějícími předpisy:
- vyhlášky č. 410/2009 sb., kterou se provádějí některá ustanovení 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky.
- vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávných celků a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějí některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.
- zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů
- auditorských směrnic týkajících se ověření hospodaření územně samosprávných celků,
- zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník ve znění pozdějších předpisů
- zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v aktuálním znění
- vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků
- vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek

Příloha D)

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Auditor při provedení přezkoumání hospodaření Svazku obcí Mikroregionu Stražiště využil následující doklady a materiály:

- Dílčí a závěrečné výkazy ÚSC (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, příloha)
- Dílčí a závěrečný Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC Fin 2-12M
- Dílčí a závěrečná Hlavní kniha (předvaha)
- Vybrané účetní doklady (příjmové, výdajové, interní, přijaté a vydané faktury, platební poukazy, výpisy z účtů, pokladní doklady) se zohledněním hladiny významnosti
- Dokumentace rozpočtu svazku za ověřované období (Rozpočet na rok, Rozpočtový výhled, Rozpočtové změny v průběhu roku)
- Usnesení Valné hromady svazku
- Závěrečný účet svazku
- Smlouvy a objednávky, související s ověřením hospodaření
- Dokumentace fyzické a dokladové inventarizace k rozvahovému dni, plán inventur, inventurní soupisy, zpráva o inventarizaci
- Přiznání k Dani z příjmu právnických osob
- Vnitřní směrnice svazku obcí
- Dokumentace účetní závěrky dle Vyhlášky č. 220/2013 Sb.
- Vyúčtování dotací a grantů
- Evidence majetku, věcných břemen a majetku státu