

# NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU DSO Region Moravskotřebovska a Jevíčka ZA ROK 2020

(v Kč) strana 1

## 1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2020

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY					
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	1 287,47		1 000,00		128,75
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY					
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	693 575,00	700 000,00	700 000,00	99,08	99,08
<b>CELKEM PŘÍJMY</b>	<b>694 862,47</b>	<b>700 000,00</b>	<b>701 000,00</b>	<b>99,27</b>	<b>99,12</b>

### 1.1. Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2020

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
2141 - Příjmy z úroků (část)	1 287,47		1 000,00		128,75
<b>21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org</b>	<b>1 287,47</b>		<b>1 000,00</b>		<b>128,75</b>
<b>2 - Nedaňové příjmy</b>	<b>1 287,47</b>		<b>1 000,00</b>		<b>128,75</b>
4121 - Neinv.přijaté transf.od obcí	693 575,00	700 000,00	700 000,00	99,08	99,08
<b>41 - Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>693 575,00</b>	<b>700 000,00</b>	<b>700 000,00</b>	<b>99,08</b>	<b>99,08</b>
<b>4 - Přijaté transfery</b>	<b>693 575,00</b>	<b>700 000,00</b>	<b>700 000,00</b>	<b>99,08</b>	<b>99,08</b>
<b>Příjmy celkem</b>	<b>694 862,47</b>	<b>700 000,00</b>	<b>701 000,00</b>	<b>99,27</b>	<b>99,12</b>

# NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU DSO Region Moravskotřebovska a Jevíčska ZA ROK 2020

(v Kč) strana 2

## 2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2020

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	933 470,11	700 000,00	954 000,00	133,35	97,85
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE					
<b>CELKEM VÝDAJE</b>	<b>933 470,11</b>	<b>700 000,00</b>	<b>954 000,00</b>	<b>133,35</b>	<b>97,85</b>

### 2.1. Výdaje dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2020

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5021 - Ostatní osobní výdaje	63 000,00	78 000,00	78 000,00	80,77	80,77
<b>50 - Běžné výdaje</b>	<b>63 000,00</b>	<b>78 000,00</b>	<b>78 000,00</b>	<b>80,77</b>	<b>80,77</b>
5139 - Nákup materiálu j.n.	2 570,00		3 000,00		85,67
5163 - Služby peněžních ústavů	3 618,12	3 000,00	4 000,00	120,60	90,45
5168 - Zprac.dat a sl.inf.kom.techn.	16 117,20		17 000,00		94,81
5169 - Nákup ostatních služeb	148 831,09	20 000,00	149 000,00	744,16	99,89
5171 - Opravy a udržování	247 408,70		248 000,00		99,76
5172 - Programové vybavení	13 915,00		14 000,00		99,39
5175 - Pohoštění	4 700,00		5 000,00		94,00
<b>51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje</b>	<b>437 160,11</b>	<b>23 000,00</b>	<b>440 000,00</b>	<b>1 900,70</b>	<b>99,35</b>
5221 - Neinv.tran.fund.,ústavům a OPS	130 710,00		131 000,00		99,78
5222 - Neinv.transfery spolkům	10 000,00		10 000,00		100,00
5223 - Neinv.transf.církvím,náb.spol.		30 000,00			
<b>52 - Neinv.transf.soukromopráv.subj.</b>	<b>140 710,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>141 000,00</b>	<b>469,03</b>	<b>99,79</b>
5321 - Neinvestiční transfery obcím	57 600,00	30 000,00	60 000,00	192,00	96,00

5339 - Neinv.transf. cizím přísp.org.	230 000,00	20 000,00	230 000,00	1 150,00	100,00
5363 - Úhrady sankcí jiným rozpočtům	5 000,00		5 000,00		100,00
<b>53 - Neinv.transf.veřejnopráv.subj.</b>	<b>292 600,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>295 000,00</b>	<b>585,20</b>	<b>99,19</b>
5901 - Nespecifikované rezervy		519 000,00			
<b>59 - Ostatní neinvestiční výdaje</b>		<b>519 000,00</b>			
<b>5 - Běžné výdaje</b>	<b>933 470,11</b>	<b>700 000,00</b>	<b>954 000,00</b>	<b>133,35</b>	<b>97,85</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>933 470,11</b>	<b>700 000,00</b>	<b>954 000,00</b>	<b>133,35</b>	<b>97,85</b>

## 2.2. Výdaje dle odvětvového třídění rozpočtové skladby za rok 2020

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
3419 - Ostatní sportovní činnost	10 000,00	50 000,00	10 000,00	20,00	100,00
<b>34 - Sport a zájmová činnost</b>	<b>10 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>20,00</b>	<b>100,00</b>
3522 - Ostatní nemocnice	200 000,00		200 000,00		100,00
<b>35 - Zdravotnictví</b>	<b>200 000,00</b>		<b>200 000,00</b>		<b>100,00</b>
3639 - Komun.služby a úz.rozvoj j.n.	689 851,99	128 000,00	710 000,00	538,95	97,16
<b>36 - Bydlení,komun.služ.a úz.rozvoj</b>	<b>689 851,99</b>	<b>128 000,00</b>	<b>710 000,00</b>	<b>538,95</b>	<b>97,16</b>
<b>3 - Služby pro obyvatelstvo</b>	<b>899 851,99</b>	<b>178 000,00</b>	<b>920 000,00</b>	<b>505,53</b>	<b>97,81</b>
4351 - Os.asistence,peč.služba,sam.by	30 000,00		30 000,00		100,00
<b>43 - Soc.služby a spol.čin.v soc.za</b>	<b>30 000,00</b>		<b>30 000,00</b>		<b>100,00</b>
<b>4 - Soc.věci a polit.zaměstnanosti</b>	<b>30 000,00</b>		<b>30 000,00</b>		<b>100,00</b>
6310 - Obec.příj.a výd.z fin.operací	3 618,12	522 000,00	4 000,00	0,69	90,45
<b>63 - Finanční operace</b>	<b>3 618,12</b>	<b>522 000,00</b>	<b>4 000,00</b>	<b>0,69</b>	<b>90,45</b>
<b>6 - Všeobecná veř.správa a služby</b>	<b>3 618,12</b>	<b>522 000,00</b>	<b>4 000,00</b>	<b>0,69</b>	<b>90,45</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>933 470,11</b>	<b>700 000,00</b>	<b>954 000,00</b>	<b>133,35</b>	<b>97,85</b>

# NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU DSO Region Moravskotřebovska a Jevíčka ZA ROK 2020

(v Kč) strana 3

## 3. Financování 2020

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	238 607,64		253 000,00		94,31
<b>FINANCOVÁNÍ CELKEM</b>	<b>238 607,64</b>		<b>253 000,00</b>		<b>94,31</b>

## 4. Majetek

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	31 606,80	-31 606,80	
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
021 - Stavby	739 748,00		739 748,00
022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	624 830,00		624 830,00
028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	293 288,50	-26 560,00	266 728,50
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
078 - Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-31 606,80	31 606,80	
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
081 - Oprávký ke stavbám	-304 568,00	-38 590,00	-343 158,00
082 - Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-338 483,00	-157 200,00	-495 683,00
088 - Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-293 288,50	26 560,00	-266 728,50

# NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU DSO Region Moravskotřebovska a Jevíčska ZA ROK 2020

(v Kč) strana 4

## 5. Pohledávky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
<b>Krátkodobé pohledávky</b>			
342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	1 275,00	-1 275,00	

## 6. Závazky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
<b>Krátkodobé závazky</b>			
331 - Zaměstnanci	1 275,00	-1 275,00	
342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	-1 275,00	1 275,00	

# NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU DSO Region Moravskotřebovska a Jevíčka ZA ROK 2020

(v Kč) strana 5

## 7. Stav na běžných účtech a v pokladně

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.	Konečný stav
231 00 - Základní běžný účet ÚSC			
<b>CELKEM</b>	<b>3 174 803,81</b>	<b>-238 607,64</b>	<b>2 936 196,17</b>

Konečný zůstatek u České spořitelny: 2.438.706,12 Kč

Konečný zůstatek u Česká národní banky: 497.490,05 Kč

## 8. Přehled přijatých transferů z rozp. krajů, obcí, DSO a převody z vl. fondů

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4121	Neinv.přijaté transf.od obcí	693 575,00	700 000,00	700 000,00

## 9. Přehled poskytnutých transferů z rozpočtu DSO Regionu Moravskotřebovska a Jevíčka

- MAS Moraskotřebovska a Jevíčko o.p.s. ....130.710 Kč
- Cykloklub Jevíčko .....10.000 Kč
- Charita Moravská Třebová.....30.000 Kč
- příspěvek obci Mladějov na Moravě.....10.000 Kč
- obec Jevíčko (kompostéry).....47.600 Kč
- Nemocnice následné péče Moravská Třebová.....200.000 Kč

# NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU DSO Region Moravskotřebovska a Jevíčka ZA ROK 2020

**Závěrečný účet svazku vyvěšen na úřední desce od 05. 03. 2021 do**

**Závěrečný účet svazku vyvěšen na elektronické úřední desce od 05. 03. 2021 do 30.**

**Závěrečný účet byl projednán a schválen na členské schůzi dne**

**Přílohy závěrečného účtu DSO Region Moravskotřebovska a Jevíčka za rok 2020**

Výkaz FIN 2-12M k 31. 12. 2020 v členění dle rozpočtové skladby, Rozvaha, Výkaz zisků a ztrát, Příloha.

Závěrečná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020.

**Všechny přílohy jsou k nahlédnutí v kanceláři obecního úřadu Mladějov na Moravě.**

**Sestavila: Drahomíra Lišková – účetní**



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### Z P R Á V A

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Region Moravskotřebovska a Jevíčka

IČ: 69834458

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

dne čtvrtek 22. října 2020 jako dílčí přezkoumání

dne 17. 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 27.7.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

#### **Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 22.10.2020.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 17.02.2021.**

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
  - Mgr. Simona Bublová

**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.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Miloš Mička - předseda DSO**

**Lišková Drahomíra - hospodářka 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 17.2.2021.

### **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**

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. **Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

*Porušení právního předpisu:*

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

*Ustanovení: § 39 odst. 6*

*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:*

*Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn na úředních deskách členských obcí.*

*Popis zjištěné chyby a nedostatku:*

*Nebylo doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu dobrovolného svazku na rok 2020 obcí u všech členských obcí.*

**Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn**

*Ustanovení: § 39 odst. 9*

*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:*

*Návrh závěrečného účtu svazku obcí, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, nebyl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí.*

*Popis zjištěné chyby a nedostatku:*

*Nebylo doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu svazku obcí za rok 2019 na úředních deskách všech členských obcí nebo způsobem umožňujícím vzdálený přístup.*

**Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn**

Ustanovení: § 16 odst. 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Schválené rozpočtové opatření nebylo zveřejněno v souladu se zákonem.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Rozpočtové opatření č. 1 bylo sestaveno dne 18.12.2020. Nebylo doloženo zveřejnění na internetových stránkách členských obcí.*

**Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn**

- **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

*Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů*

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Skutečné stavy na účtech majetku a závazků nebylo možno zjistit.*

**Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn**

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

### **B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

**byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Při kontrole inventarizace nebylo možné zjistit skutečný stav na účtech 081 a 082.*

**Zjištěný nedostatek byl neodstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

**Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Schválené rozpočtové opatření nebylo zveřejněno v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočtové opatření č. 1 bylo sestaveno k 31.12.2019. Nebylo doloženo zveřejnění na internetových stránkách členských obcí.

**Zjištěný nedostatek byl neodstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

**Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh závěrečného účtu svazku obcí, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, nebyl zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebylo doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu svazku obcí na úředních deskách všech členských obcí nebo způsobem umožňujícím vzdálený přístup.

**Zjištěný nedostatek byl neodstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

**Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při kontrole inventurních soupisů nebylo možné ověřit zůstatky na účtech 081, 082, 342, 331.

**Zjištěný nedostatek byl neodstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

**Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou došlých faktur bylo zjištěno, že účetní jednotka neúčtuje o předpisu závazků na účet 321 (dodavatelé).

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Opatření splněno dne: 22.10.2020

Popis přijatého opatření: Kontrolou došlých faktur bylo zjištěno, že účetní jednotka účtuje o předpisu závazků na účet 321 (dodavatelé).

Popis plnění opatření: splněno dne: 22.10.2020

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. (závažnost: překročení působnosti)

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 zpracované přezkoumávajícím orgánem, která měla být přezkoumávajícímu orgánu zaslána nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se Závěrečným účtem za rok 2017 v orgánech dobrovolného svazku obcí podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Nebyl předložen zpracovaný závěrečný účet svazku za rok 2017 ani zápisy z jednání orgánů dobrovolného svazku obcí Moravskotřebovska a Jevíčka. Nebylo možné zkontrolovat, zda dobrovolný svazek obcí schválil Závěrečný účet za rok 2017 výrokem s výhradami, na základě nichž přijme svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků podle § 17 odst. 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Opatření splněno dne: 22.10.2020

Popis přijatého opatření: Byla podána písemná informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 zpracované přezkoumávajícím orgánem, která měla být přezkoumávajícímu orgánu zaslána nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se Závěrečným účtem za rok 2018 v orgánech dobrovolného svazku obcí podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Popis plnění opatření: splněno dne: 22.10.2020

Opatření splněno dne: 22.10.2020

Popis přijatého opatření: Byla podána písemná informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zpracované přezkoumávajícím orgánem, která měla být přezkoumávajícímu orgánu zaslána nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se Závěrečným účtem za rok

2019 v orgánech dobrovolného svazku obcí podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Byl předložen zpracovaný závěrečný účet svazku za rok 2019 i zápisy z jednání orgánů dobrovolného svazku obcí Moravskotřebovska a Jevíčka. Bylo možné zkontrolovat, zda dobrovolný svazek obcí schválil Závěrečný účet za rok 2019 výrokem s výhradami, na základě nichž přijme svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků podle § 17 odst. 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Popis plnění opatření: splněno dne: 22.10.2020

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Svazek obcí nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Nebylo doloženo zveřejnění schváleného závěrečného účtu svazku za rok 2018 na internetových stránkách všech členských obcí.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Opatření splněno dne: 22.10.2020

Popis přijatého opatření: Bylo doloženo zveřejnění schváleného závěrečného účtu svazku za rok 2019 na internetových stránkách všech členských obcí.

Popis plnění opatření: splněno dne: 22.10.2020

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*K 30.6. nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Dobrovolný svazek obcí nepožádal o přezkoumání hospodaření k 30.6.2019.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Opatření splněno dne: 22.10.2020

Popis přijatého opatření: Dobrovolný svazek obcí požádal o přezkoumání hospodaření k 30.6.2020.

Popis plnění opatření: splněno dne: 22.10.2020

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

DSO neprovedl nutné změny rozpočtu rozpočtovým opatřením a překročil tím schválené závazné ukazatele rozpočtu. Dle návrhu rozpočtu byly schváleny rozpočtové potřeby celkem ve výši 700 000,-Kč, avšak ve výkazu Fin 2-12M ke dni 30.11.2019 byly uskutečněny výdaje v celkové výši 1 468 733,91Kč.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Opatření splněno dne: 17.02.2021

Popis přijatého opatření: DSO provedl nutné změny rozpočtu rozpočtovým opatřením.

Popis plnění opatření: splněno dne: 17.02.2021

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebylo možno ověřit schválení závěrečného účtu svazku za rok 2018. Nebyl předložen zápis Valného shromáždění svazku.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Opatření splněno dne: 22.10.2020

Popis přijatého opatření: Bylo možno ověřit schválení závěrečného účtu svazku za rok 2019.

Popis plnění opatření: splněno dne: 22.10.2020

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Schválení účetní závěrky

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebylo doloženo schválení účetní závěrky svazku za rok 2018 - nebyl předložen protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2018 ani usnesení Valného shromáždění svazku.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Opatření splněno dne: 22.10.2020

Popis přijatého opatření: Bylo doloženo schválení účetní závěrky svazku za rok 2019 - byl předložen protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2019 i usnesení Valného shromáždění svazku.

Popis plnění opatření: splněno dne: 22.10.2020

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**



### 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.**

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:

- Návrh závěrečného účtu svazku obcí, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, nebyl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí.
- Schválené rozpočtové opatření nebylo zveřejněno v souladu se zákonem.
- Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn na úředních deskách členských obcí.

➤ Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

➤ Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

**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.

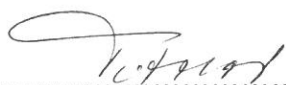
**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

DSO Moravskotřebovska a Jevíčska dne 17. února 2021

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

Martina Šiborová  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová  
.....  
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 Moravskotřebovska a Jevíčka o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda dobrovolného svazku obcí Ing. Miloš Mička.

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, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí 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.

Ing. Miloš Mička

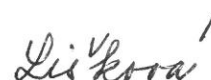
.....  
předseda dobrovolného svazku obcí



.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku  
obcí

Lišková Drahomíra

.....  
hospodářka dobrovolného svazku obcí



.....  
podpis hospodářky dobrovolného svazku  
obcí

Převzal dne:

DSO Moravskotřebovska a Jevíčska dne 17. února 2021

Ing. Miloš Mička

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí



.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku  
obcí

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí svazku od 22.11.2019 - 12.12.2019 - nebylo doloženo zveřejnění u všech členských obcí.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno na Valném shromáždění dne 18.12.2020.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2020 byl schválen na valném shromáždění dne 12.12.2019 jako vyrovnaný, v příjmech i výdajích ve výši 700 000,-Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách svazku ve formě návrhu dne 12.12.2019 ve formě návrhu. Schválený rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2-12M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu svazku byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 22.11.2019 - 12.12.2019, sestaven na roky 2021 - 2023, schválen Valným shromážděním svazku dne 12.12.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí v nezměněné formě od návrhu dne 29.11.2019.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí do 8.6.2020 - 25.6.2020 - nebylo doloženo zveřejnění u všech členských obcí. Závěrečný účet za rok 2019 byl schválen na valném shromáždění dne 25.6.2020 výrokem s výhradami. Zároveň byla přijata nápravná opatření. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 29.6.2020.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-11617591/0710 ze dne 30.9.2020 a za období 6 - 9/2020 a ke dni 31.12.2020. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1284145379/0800 ze dne 30.6.2020 a za období 6 - 9/2020 a ke dni 31.12.2020. Zůstatky na účtech ověřeny ke dni 31.12.2020 a souhlasí se zůstatkem účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Faktura	Došlé faktury uhrazené bankovním výpisem za červen - srpen roku 2020, včetně účtování předpisů a platby.
Hlavní kniha	Hlavní kniha za období leden - září roku 2020 sestavená s programu Fenix.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2020 ze dne 18.12.2020 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 18.12.2020. Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 25.1.2021 s popsányi inventarizačními rozdíly. Inventurní soupisy ke dni 31.12.2020.
Kniha došlých faktur	Vedena v roce 2020 ručně v číselné řadě 1 - 14.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2020 a ke dni 31.12.2020.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2020 a ke dni 31.12.2020.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 20 ze dne 30.6.2020 - přeúčtování hospodářského výsledku za rok 2019.
Výkaz pro hodnocení	Sestavený ke dni 30.9.2020 a ke dni 31.12.2020.

plnění rozpočtu	
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2020 a ke dni 31.12.2020. Hospodářský výsledek roku 2019 byl přeúčtován na účet 432.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2020.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 20.7.2020 uzavřená s příjemcem Charitou Moravská Třebová na poskytnutí finančního příspěvku ve výši 30 000,- Kč na financování provozních výdajů příjemce. Vyúčtování poskytnutého příspěvku předloží příjemce poskytovateli nejpozději do 31.12.2020, vyúčtováno dne 4.1.2021, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Poskytnutí příspěvku bylo schváleno valným shromážděním dne 25.6.2020 na základě žádosti ze dne 21.1.2020.</p> <p>Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 26.6.2020 uzavřená s příjemcem Tělovýchovnou jednotkou Cykloklub Jevíčko na poskytnutí finančního příspěvku ve výši 10 000,- Kč na financování realizace akce "mezinárodní etapový závod mládeže Závod míru nejmladších 2020 v Jevíčku a okolí, ve dnech 4.-6.9.2020. Vyúčtování poskytnutého příspěvku předloží příjemce poskytovateli nejpozději do 30.11.2020, vyúčtováno dne 27.11.2020, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Poskytnutí příspěvku bylo schváleno valným shromážděním dne 25.6.2020 na základě žádosti ze dne 14.12.2019.</p>
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Informace o přijatých opatření v dopise ze dne 25.6.2020. Opatření přijata na Valném shromáždění dne 25.6.2020. Konečná zpráva bude odeslána do 28.2.2021. Do data kontroly nebyla zpráva vyhotovena.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>Zápis včetně usnesení valné hromady ze dne 12.12.2019 - rozpočet svazku, střednědobý výhled rozpočtu</p> <p>Zápis včetně usnesení valné hromady ze dne 25.6.2020 - závěrečný účet, účetní závěrka, příspěvky, odvolání předsedy a volba nového</p> <p>Zápis a usnesení z jednání správního výboru ze dne 3.12.2020 - příprava na valné shromáždění, návrh rozpočtu na rok 2021</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 18.12.2020 - rozpočet na rok 2021, RO1, zvolení inventarizační komise, změna použití příspěvku nemocnici</p>
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2019 byla schválena na valném shromáždění dne 25.6.2020. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.

Územní celek:  
**Region Moravskotřebovska a Jevíčka**  
nám. T.G. Masaryka  
571 01 Moravská Třebová

Krajský úřad Pardubického kraje  
Finanční odbor  
Oddělení přezkumu hospodaření  
Komenského nám. 125  
532 11 Pardubice

V Moravské Třebové, dne 4. 3. 2021

**Žádost o přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku, dobrovolného svazku obcí za rok 2021**

V souladu s § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a s § 4 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, žádáme o přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Region Moravskotřebovska a Jevíčka za kalendářní rok 2021.

Počet obyvatel přihlášených v obci k trvalému pobytu ke dni 1. ledna 2021 je cca 26.500. Svazek *provvozuje / neprovvozuje* hospodářskou činnost.



.....  
Ing. Miloš Mička, předseda svazku  
osoba určená stanovami dobrovolného svazku obcí,  
(jméno, příjmení a podpis)

(Otisk úředního razítka)

**REGION**  
Moravskotřebovska a Jevíčka  
nám. T.G. Masaryka 29  
571 01 Moravská Třebová  
IČO: 00000000