

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020

sestavený k 31.12.2020
(v Kč na dvě desetinná místa)

Mikroregion Český ráj - Pod Mužským

IČO	71228152
Adresa ulice, č.p. obec PSČ, pošta	Na Rynku 51 Kněžmost 29402 Kněžmost
Kontaktní údaje telefon fax e-mail	326784141

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 a v pokladně
- 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

(výpis položek dle odvětvového a druhového třídění)

ODPA	POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
0	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	65 500,00	65 500,00	65 336,00
0		Bez ODPA	65 500,00	65 500,00	65 336,00
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	500,00	500,00	67,88
6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	500,00	500,00	67,88
Rozpočtové příjmy			66 000,00	66 000,00	65 403,88

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle odvětvového a druhového třídění)

ODPA	POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6310	5021	Ostatní osobní výdaje	10 000,00	11 000,00	11 000,00
6310	5163	Služby peněžních ústavů	2 000,00	2 000,00	1 508,97
6310	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	50 000,00	53 000,00	53 000,00
6310	5169	Nákup ostatních služeb	4 000,00	5 000,00	4 785,00
6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	66 000,00	71 000,00	70 293,97
Rozpočtové výdaje			66 000,00	71 000,00	70 293,97
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)			-	5 000,00-	4 890,09-

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 krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	-	5 000,00	4 890,09
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8215	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-	-
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-	-
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-	-
Financování (součet za třídu 8)		-	5 000,00	4 890,09

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	49 742,45	4 890,09-	44 852,36
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	49 742,45	4 890,09-	44 852,36
Pokladna	-	-	-

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek	-	-	-
Příjmy celkem	-	-	-
Výdaje celkem	-	-	-
Obrat	-	-	-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	-	-	-
Změna stavu	-	-	-
Financování - třída 8	-	-	-

VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	1 430 015,00	-	1 430 015,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	220 045,00	-	220 045,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	771 736,00-	59 366,00-	831 102,00-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	220 045,00-	-	220 045,00-

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	65 500,00	65 500,00	65 336,00

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Český ráj - pod Mužským za rok 2020 přezkoumal dne 12. 10. 2020 a 9. 3. 2021 odbor interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Závěr:

Při přezkoumání hospodaření DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

XI. Ostatní doplňující údaje

Přílohou Závěrečného účtu DSO Mikroregionu Český ráj - pod Mužským za rok 2020 je:

- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Český ráj - pod Mužským za rok 2020.

Příloha je k nahlédnutí na Obecním úřadě Kněžmost.

Shromáždění starostů DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM schválilo celoroční hospodaření Mikroregionu Český ráj - Pod Mužským a závěrečný účet Mikroregionu Český ráj - Pod Mužským za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu Český ráj - Pod Mužským, s vyjádřením bez výhrad dne 26. května 2021 usnesením 7a).

Razítko účetní jednotky	MIKROREGION ČESKÝ RÁJ POD MUŽSKÝM 294 02 KNĚŽMOST IČO 712 28 152
Osoba odpovědná za účetnictví	
Osoba odpovědná za rozpočet	
Statutární zástupce	

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 001508/2021/KUSK
SpZn: SZ_060267/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ - POD
MUŽSKÝM
IČ: 71228152
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM za rok 2020 bylo zahájeno dne 28.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.10.2020
- 09.03.2021

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Na Rynku 51
294 02 Kněžmost

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Marcela Pavlíčková

Zástupci DSO:

Ing. Karel Hlávka – předseda
Dagmar Pěničková - účetní svazku
Jarmila Lásková Soldátová - poradenská
činnost pro DSO

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 09.03.2021 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2020 - 2022 schválen dne 13.12.2018, zveřejněn dne 17.12.2018, návrh zveřejněn od 26.11.2018 doposud

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 2.12.2019 doposud

Schválený rozpočet

- orgánem mikroregionu ze dne 18.12.2019 jako vyrovnaný, dle přílohy závazné ukazatele dle druhového třídění rozpočtové skladby (položky), zveřejněn dne 31.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1/2020 schváleno orgánem svazku dne 26.2.2020, zveřejněno dne 4.3.2020
- č. 2/2020 schváleno orgánem svazku dne 2.6.2020, zveřejněno dne 5.6.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen orgánem mikroregionu dne 2.6.2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 5.6.2020, návrh zveřejněn dne 12.5.2020 doposud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2020, 29.2.2020 ze dne 13.3.2020, 30.6.2019 ze dne 13.7.2020, 31.12.2020 ze dne 26.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 ze dne 17.7.2020, 31.12.2020 ze dne 14.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 ze dne 17.7.2020, 31.12.2020 ze dne 14.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 ze dne 17.7.2020, 31.12.2020 ze dne 14.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.6.2020, 31.12.2020 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky - od č. 32102019001 do č. 321020003 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky - od č. 200001 do č. 200003 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 486449309/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - od č. 1 za období 1.1.2020 - 31.1.2020 do č. 9 za období 1.9.2020 - 31.12.2020 (základní běžný účet)

Účetní doklad

- k č.486449309/0800 - od č. 20200001 ze dne 31.1.2020 do č. 20200046 ze dne 31.12.2020
- předpisy došlých faktur - od č. 321020001 ze dne 16.3.2020 do č. 321020003 ze dne 11.12.2020
- předpisy vydaných faktur - od č. 200001 do č. 200003 ze dne 6.5.2020
- předpisy mezd - č. 209002 ze dne 30.9.2020, č. 209005 ze dne 31.12.2020

Evidence majetku

- vedena v programu GINIS Express, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků za rok 2020 - Plán inventur na rok 2020 ze dne 8.12.2020, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 8.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2021

Mzdová agenda

- kontrolní lístek docházky za období září a prosinec ke kontrolované dohodě o provedení práce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019 ze dne 2.6.2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 27.2.2020 uzavřena s pí D. P. v rozsahu max. 79 hodin v období do 31.12.2020 na vedení účetnictví mikroregionu Český ráj - pod Mužským, zpracování účetní závěrky, příprava inventarizace svazku, vypracování návrhu rozpočtu a rozpočtových opatření a další nespécifikované práce na základě příkazu zaměstnavatele

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva ze dne 27.2.2020, příkazník IFSL s.r.o., předmětem smlouvy je vykonání a zařízení poradenské činnosti v rámci činnosti MIKROREGIONU ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM, uzavření smlouvy schváleno orgánem mikroregionu dne 26.2.2020

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2020 o finanční kontrole

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 18.12.2019 (schválení rozpočtu na rok 2020), 26.2.2020, 2.6.2020 (schválení závěrečného účtu za rok 2019 a účetní závěrky), 30.9.2020, 10.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Nespécifikován

- Protokol o výsledku kontroly subjektu "MIKROREGION ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM" v roce 2020 ze dne 14.9.2020

V kontrolovaném období DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM, dle prohlášení předsedy DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je DSO společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM 09.03.2021

Podpisy kontrolorů:

KRAJSKÝ ÚŘAD (8)
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor interního auditu a kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Jana Pýchová

Pýchová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková

Pavlíčková
.....
kontrolorka

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

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5


- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Karel Hlávka, předseda DSO. Dále předseda DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Karel Hlávka
předseda DSO

MIKROREGION ČESKÝ RÁJ
POD MUŽSKÝM
294 02 KNĚŽMOST
IČO 712 28 152


.....
dne 09.03.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jana Pýchová
2	1 x	DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM	Ing. Karel Hlávka