

Svazek obcí Loučná

Závěrečný účet „Svazku obcí Loučná“ k 31.12.2020

Vypracoval: Romana Vohradníková, účetní

Předkládá: Martin Staněk, předseda svazku

Projednáno na valné hromadě dne: 03.06.2021

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění zákona č. 24/2017 Sb., byl Závěrečný účet Svazku obcí Loučná zveřejněn na elektronické úřední desce Města Sezemice a na web stránkách Svazku obcí Loučná v termínu od 11.06.2021 – 30.06.2022

Usnesení

Valná hromada projednala zprávu a

a) bere na vědomí zprávu ve věci závěrného účtu Svazku obcí Loučná za rok 2020

b) v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb. schvaluje celoroční hospodaření svazku za rok 2020 **bez výhrad.**

c) schvaluje závěrečný účet svazku za rok 2020

Součástí závěrečného účtu je:

1. plnění příjmů a výdajů rozpočtu v plném členění rozpočtové skladby
2. zpráva z auditu za rok 2020
3. inventarizace za rok 2020

d) bere na vědomí účetní závěrku svazku za rok 2020

Přehled čerpání příjmů a výdajů dle rozpočtu:

Příjmy k 31.12.2020	Rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2020	%
Třída 2 – nedaňové příjmy	22 100,-	23 000,-	20 284,50	92
2111 – ostatní příjmy	22 000,-	22 000,-	19 500,-	89
2141 – úrok	100,-	100,-	0	0
2226 – příjmy z minulých let		900,-	784,50	87
Třída 4 - dotace	205 000,-	220 000,-	216 930,-	98
4121 – příjmy od obcí	205 000,-	205 000,-	201 930,-	98
4122 – neinvestiční přijaté transfery		15 000,-	15.000,-	100
P ř í j m y celkem	227 100,-	243 000,-	237 214,50	97

Výdaje k 31.12.2020	Rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2020	%
§ 3399 záležitosti kultury		40 000,-	39 776,50	100
5139 – nákup materiálu		6 000,-	5 850,-	98
5169 – nákup služeb		34 000,-	33 926,50	100
§ 3639 komunální služby	222 500,-	197 500,-	108 329,08	55
5021 – ostatní osobní výdaje	12 000,-	12 000,-	12 000,-	100
5139 – nákup materiálu	10 000,-	10 000,-	84,-	1
5168 – služby zpracování dat	10 000,-	10 000,-	5 261,08	53
5169 – nákup služeb	60 000,-	17 000,-	3 000,-	18
5167 - školení	20 000,-	20 000,-	0,-	0
5175 - pohoštění	40 000,-	40 000,-	0,-	0
5161 - poštovné	500,-	500,-	57,-	11
5229 - transfery nezisk. oraniz.	70 000,-	70 000,-	70 000,-	100
5492 – dary obyvatelstvu		18 000,-	17 927,-	100
§ 6171 – vnitřní správa				
5182 – zálohy pokladna			0,-	
§ 6310 – obecné příjmy				
5163 – služby peněž. ústavů	2 500,-	2 500,-	776,-	31
§ 6409 – nespec. rezervy				
5901 – rezerva	252 100,-	253 000,-	0,-	
V ý d a j e celkem	477 100,-	493 000,-	148 881,58	30

Financování

Příjmy	227 100 ,-	243 000,-	237 214,50
Výdaje	477 100,-	493 000,-	148 881,58
Financování - přebytek	250 000,-	250 000,-	- 88 332,92

R e k a p i t u l a c e

Příjmy k 31.12.2020	237 214,50
Výdaje k 31.12.2020	- 148 881,58
Přebytek r. 2019	+ 388 065,92

**Z ů s t a t e k na bankovním účtu
k 31.12.2020**

476 398,84

Vyúčtování finančních vztahů se SR, k rozpočtům krajů a obcí za r. 2020:

Dotace	Účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto	Použito	Vypořádání
4121		Dotace od obcí	201 930,-	201 930,-	0
4122		Dotace od KÚ – pětihoj	15 000,-	0,-	15 000,-
4122		Dotace od KÚ – kultura spol. ples	15 000,-	15 000,-	0
		C e l k e m	231 930,-	216 930,-	15 000,-

Dotace na pořádání pětihoje byla krajskému úřadu vrácena v říjnu 2020.

Krajský úřad provedl dne 22. – 23. března 2021 audit hospodaření svazku za rok 2020, který skončil výrokem „**nebyly zjištěny chyby a nedostatky**“, zpráva je součástí závěrečného účtu svazku a účetní závěrky.

Součástí závěrečného účtu svazku a účetní závěrky za r. 2020 je zpráva HIK o provedené inventarizaci majetku k 31.12.2020.

Svazek obcí Loučná
Zpráva HIK o výsledcích inventarizace za rok 2020

Inventarizace za rok 2020 byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, v souladu s ustanoveními vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v souladu se Směrnicí o inventarizaci majetku a závazků a plánu inventur na rok 2020 k provedení inventarizace majetku a závazků, jiných aktiv a jiných pasiv včetně skutečností účtovaných na podrozvahových účtech (dále jen „inventarizace majetku a závazků“).

Předmětem inventarizace byl majetek specifikovaný v plánu inventur na rok 2020.
DIK byly vyhotoveny **inventurní soupisy** č. 1 – 29 dle plánu inventur na rok 2020.

Inventury byly **zahájeny** 2.1.2021 v 08.00 hod.

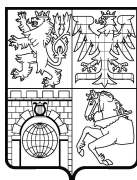
Inventury byly **ukončeny** 25.1.2021 v 15.00 hod.

Závěr:

Vyhodnocením inventurních soupisů nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly tj. nebyly předloženy DIK žádné návrhy na jejich vypořádání. DIK nepodala žádný návrh na preventivní opatření.

Funkce:	Příjmení a jméno zaměstnance:	Podpis
Předseda HIK	Vohradníková Romana	
Člen HIK	Staněk Martin	

V Sezemicích 25.1.2021



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Loučná

IČ: 70953082

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

22. září 2020 jako Dílčí přezkoumání

24. března 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 6. 8. 2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města Sezemice dne 22. 9. 2020.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města Sezemice dne 24.03.2021.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Ing. Věra Loužilová
 - Helena Lacušová

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: Martin Staněk - předseda svazku

Romana Vohradníková - účetní svazku

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 24. 3. 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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 %

Sezemice dne 24. března 2021

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

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

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Věra Loužilová
.....
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 Svazek obcí Loučná o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Martin Staněk.

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, směnňou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek neuskutečnil veřejné zakázky.

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.

Martin Staněk
.....
předseda svazku dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Romana Vohradníková
.....
účetní svazku

.....
podpis účetní svazku

Převzal dne:

Sezemice dne 24. března 2021

Martin Staněk
.....
předseda svazku 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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn od 8. 11. 2019 do 27. 11. 2019 ve všech členských obcích také v elektronické podobě.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 valná hromada svazku obcí ze dne 10. 12. 2020 zveřejněno od 10. 12. 2020
Schválený rozpočet	schválený valnou hromadou svazku dne 26. 11. 2019 v příjmech ve vší 227.100,- Kč a výdajích ve výši 477.100,- Kč - schodek rozpočtu kryt peněžními prostředky minulých let ve výši 250.000,- Kč (pol. 8115) do výkazu FIN 2-12 M zavedeno ve schválené výši zveřejněn na webových stránkách Svazku obcí Loučná od 2. 12. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	předložen na roky 2020 - 2023 návrh zveřejněn 1. 11. 2018 - 20. 11. 2018 ve všech členských obcích schválen valnou hromadou dne 27. 11. 2018 schválený dokument zveřejněn od 10. 12. 2018
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn na úředních deskách členských obcí svazku obcí od 15. 5. 2020 do 4. 6. 2020. Valná hromada svazku obcí ze dne 4. 6. 2020 schválila celoroční hospodaření svazku obcí za rok 2019 bez výhrad. Schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách Svazku od 4. 6. 2020.
Bankovní výpis	bankovní výpisy KB a. s. č. ú. 19-8223190207/0100 v číselné řadě 1 - 8 za období 01 - 08/2020, včetně účtování pod č. řadou 10001 - 100020 Výpis z bankovního účtu vedený u Komerční banky ze dne 30.6.2020 a 31. 12. 2020 ověřen na účetní stav účtu 231 - Základní běžný účet v rozvaze sestavené za období 06/2020 a 12/2020.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 30. 1. 2000 - účetní
Faktura	faktury došlé v č. řadě 300001 - 300007, včetně účtování předpisů faktury vydané v č. řadě 1 - 26
Inventurní soupis majetku a závazků	Směrnice č. 1/2012 o zásadách inventarizace majetku a závazků Plán inventur na rok 2020 schválen valnou hromadou svazku obcí dne 10. 12. 2020 Zápis z instruktáže inventarizační komise ze dne 14. 12. 2020 Zpráva HIK o výsledcích inventarizace z rok 2020 ze dne 25. 1. 2021 Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za r. 2020 - vedena ručně v č. řadě 1 - 7
Kniha odeslaných faktur	za r. 2020 - vedena ručně v číselné řadě 1 - 26
Pokladní doklad	za r. 2020 - pokladní doklady č. 1 - 9, včetně zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	za rok 2020 vedena ručně - v číselné řadě příjmů a výdajů 1 - 9 Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 6. 2020. Ke dni 21. 12. 2020 byl zůstatek pokladní hotovosti nulový.

Příloha rozvahy	předložena ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020
Rozvaha	předložena ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020 Hospodářský výsledek přeúčtován na účet 432 ve výši 88 556,14 Kč dokladem č. 100018 ze dne 30. 6. 2020.
Účetní deník	za období 01 - 12/2020 - vedený programem Ginis Express
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 6. 2020, 31. 8. 2020 a 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	předložen ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020 Daňové přiznání DPPO za rok 2019 předloženo - nulová daňová povinnost.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	ze dne 10. 10. 2000 Sdělení o zápisu nových statutárních osob ze dne 14. 2. 2019 do rejstříku svazku obcí - KÚ PK
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	ze dne 31. 12. 2001
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 2. 4. 2020 na dobu určitou - zpracování inventur, závěrečný účet a účetní závěrka
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční dotace PK na realizaci akce Pětiboj a společenské odpoledne SOL dne 17. 10. 2020 (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. KH/20/22418 ze dne 24. 7. 2020 bylo přijato ve výši 15.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 30. 11. 2020. Vyúčtováno dne 12. 10. 2020, dotace nebyla čerpána - akce byla vzhledem k epidemiologické situaci zrušena. Nevyčerpané prostředky ve výši 15.000,- Kč byly dne 12. 10. 2020 vráceny na účet poskytovatele. neinvestiční dotace PK na realizaci XX. Plesu svazku obcí Loučná ve dnech 28. a 29. 2. 2020 (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. KH/20/22417 bylo přijato ve výši 15.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 30. 11. 2020. Vyúčtováno dne 12. 10. 2020, čerpáno v plné výši, celkové skutečné náklady 33.926,50 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 1/2014 o požadavcích na schvalování účetní závěrky dobrovolného Svazku obcí Loučná. Směrnice č. 1/2016 - proces schvalování rozpočtu, jeho změn a kontroly dodržování rozpočtu. Směrnice č. 2/2016 o postupu provádění a vedení pokladny. Směrnice č. 3/2016 o evidenci majetku. Směrnice č. 4/2016 o oběhu účetních dokladů. Směrnice č. 5/2016 k vedení podrozvahové evidence. Směrnice č. 6/2016 o účtování časového rozlišení a dohadných položek. Směrnice o finanční kontrole od 1. 1. 2020
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	zápisy valné hromady svazku ze dne: 26. 11. 2019 - rozpočet na r. 2020 18. 2. 2020 - poskytnutí příspěvku ve výši 13.000,- Kč 4. 6. 2020 - závěrečný účet za r. 2019, účetní závěrka za r. 2019 (na vědomí) 10. 12. 2020 - rozpočtové opatření č. 1
Účetní závěrka za r. 2019	schválena orgánem svazku dne 4. 6. 2020 Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.