

## Mikroregion Kutnohorsko

dobrovolný svazek obcí

IČO: 75030764

## ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2022

( v Kč)

*Fenix 9.31.008, 2004 - 2023 Asseco Solutions, a.s.*

Závěrečný účet svazku:

- je v elektronické podobě zveřejněn na elektronické úřední desce města na adrese:  
<https://mu.kutnahora.cz/mu/zaverecny-ucet>
- je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v sídle Mikroregionu Kutnohorsko na Městském úřadu Kutná Hora na adrese Havlíčkovo náměstí 552, Kutná Hora 1. patro, ekonomický odbor, a to vždy v úředních hodinách městského úřadu.

**Schváleno na jednání rady svazku dne 12.6.2023 usnesením č. 1/23.**

Vyvěšeno dne:

Razítko:

Sejmuto dne:

Podpis:

## Úvod

Svazek obcí Mikroregion Kutnohorsko byl založen zakladatelskou smlouvou dne 31.7.2002 za účelem vzájemné pomoci a spolupráce mezi obcí mikroregionu. Je tvořen městem Kutná Hora, městysem Nové Dvory, obcemi Hlízov, Církvice a Svatý Mikuláš. Nejvyšším orgánem svazku je rada, která se skládá ze zástupců jednotlivých obcí. Každá obec, město a městys deleguje svého zástupce na dobu 4 let.

Svazek obcí hospodařil v roce 2022 podle schváleného rozpočtu ze dne 16.12.2021.

Úpravy rozpočtu byly v r. 2022 provedeny na základě jedné změny rozpočtu dne 20.12.2022.

### 1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2022

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY					
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	29,75	100,00	100,00	29,75	29,75
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY					
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	204 364,00	205 996,00	205 996,00	99,21	99,21
<b>CELKEM PŘÍJMY</b>	<b>204 393,75</b>	<b>206 096,00</b>	<b>206 096,00</b>	<b>99,17</b>	<b>99,17</b>

#### 1.1. Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2022

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
2141 - Příjmy z úroků (část)	29,75	100,00	100,00	29,75	29,75
<b>21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org</b>	<b>29,75</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>29,75</b>	<b>29,75</b>
<b>2 - Nedaňové příjmy</b>	<b>29,75</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>29,75</b>	<b>29,75</b>
4121 - Neinv.přijaté transf.od obcí rozpis- viz Transfery- bod 10.3	204 364,00	205 996,00	205 996,00	99,21	99,21
<b>41 - Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>204 364,00</b>	<b>205 996,00</b>	<b>205 996,00</b>	<b>99,21</b>	<b>99,21</b>
<b>4 - Přijaté transfery</b>	<b>204 364,00</b>	<b>205 996,00</b>	<b>205 996,00</b>	<b>99,21</b>	<b>99,21</b>
<b>Příjmy celkem</b>	<b>204 393,75</b>	<b>206 096,00</b>	<b>206 096,00</b>	<b>99,17</b>	<b>99,17</b>

## 2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2022

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	170 763,63	466 096,00	466 096,00	36,64	36,64
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE					
<b>CELKEM VÝDAJE</b>	<b>170 763,63</b>	<b>466 096,00</b>	<b>466 096,00</b>	<b>36,64</b>	<b>36,64</b>

### 2.1. Výdaje dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2022

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5021 - Ostatní osobní výdaje odměna účetní dle DPP vč. daně FÚ	12 000,00	12 000,00	12 000,00	100,00	100,00
<b>50 - Běžné výdaje</b>	<b>12 000,00</b>	<b>12 000,00</b>	<b>12 000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
5139 - Nákup materiálu j.n.		400,00	400,00		
5163 - Služby peněžních ústavů	1 542,00	1 500,00	1 650,00	102,80	93,45
5179 - Ostatní nákupy j.n. neinvest. příspěvek Lípa pro venkov, z.s.	157 216,00	157 216,00	157 216,00	100,00	100,00
<b>51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje</b>	<b>158 758,00</b>	<b>159 116,00</b>	<b>159 266,00</b>	<b>99,78</b>	<b>99,68</b>
5362 - Platby daní a poplatků SR daň z bankovního úroku	5,63	60,00	60,00	9,38	9,38
<b>53 - Neinv.transf.veřejnopráv.subj.</b>	<b>5,63</b>	<b>60,00</b>	<b>60,00</b>	<b>9,38</b>	<b>9,38</b>
5901 - Nespecifikované rezervy		294 920,00	294 770,00		
<b>59 - Ostatní neinvestiční výdaje</b>		<b>294 920,00</b>	<b>294 770,00</b>		
<b>5 - Běžné výdaje</b>	<b>170 763,63</b>	<b>466 096,00</b>	<b>466 096,00</b>	<b>36,64</b>	<b>36,64</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>170 763,63</b>	<b>466 096,00</b>	<b>466 096,00</b>	<b>36,64</b>	<b>36,64</b>

### 2.2. Výdaje dle odvětvového třídění rozpočtové skladby za rok 2022

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
3639 - Komun.sloužby a úz.rozvoj j.n.	169 221,63	464 596,00	464 446,00	36,42	36,44
<b>36 - Bydlení,komun.slouž.a úz.rozvoj</b>	<b>169 221,63</b>	<b>464 596,00</b>	<b>464 446,00</b>	<b>36,42</b>	<b>36,44</b>
<b>3 - Služby pro obyvatelstvo</b>	<b>169 221,63</b>	<b>464 596,00</b>	<b>464 446,00</b>	<b>36,42</b>	<b>36,44</b>
6310 - Obec.přij.a výd.z fin.operací	1 542,00	1 500,00	1 650,00	102,80	93,45
<b>63 - Finanční operace</b>	<b>1 542,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>1 650,00</b>	<b>102,80</b>	<b>93,45</b>
<b>6 - Všeobecná veř.správa a služby</b>	<b>1 542,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>1 650,00</b>	<b>102,80</b>	<b>93,45</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>170 763,63</b>	<b>466 096,00</b>	<b>466 096,00</b>	<b>36,64</b>	<b>36,64</b>

### **3. Financování 2022**

<b>Název položky</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet po změnách</b>	<b>% SR</b>	<b>% UR</b>
Změna stavu krátkodobých fin. prostředků na bankovním účtu - navýšení peněžních prostředků oproti stavu na počátku roku 2022	-33 630,12	260 000,00	260 000,00		
<b>FINANCOVÁNÍ CELKEM</b>	<b>-33 630,12</b>	<b>260 000,00</b>	<b>260 000,00</b>		

#### **4. Majetek**

<b>Účet - popis</b>	<b>Počáteční stav</b>	<b>Obrat</b>	<b>Konečný stav</b>
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek programové vybavení na zpracování ekonomických agend	8 400,00		8 400,00
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
021 - Stavby - cyklotrasy svazku obcí	293 000,00		293 000,00
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
078 - Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku korekce - dooprávkování DrDNM	-8 400,00		-8 400,00
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
081 - Oprávký ke stavbám korekce ke stavbám - odpisy (814 Kč/měsíc)	-166 056,00	-9 768,00	-175 824,00

#### **5. Pohledávky**

<b>Účet - popis</b>	<b>Počáteční stav</b>	<b>Obrat</b>	<b>Konečný stav</b>
<b>Krátkodobé pohledávky</b>			

Svazek obcí nemá krátkodobé pohledávky.

#### **6. Závazky**

<b>Účet - popis</b>	<b>Počáteční stav</b>	<b>Obrat</b>	<b>Konečný stav</b>
<b>Krátkodobé závazky</b>			
331 - Zaměstnanci předpis odměny účetní za IV.Q r. 2022 dle DPP (vyplaceno v r. 2023)	2 550,00		2 550,00
342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění daň FÚ za IV.Q/2022	450,00		450,00

#### **7. Stav úvěrů a půjček**

<b>Účet - název</b>	<b>Počáteční stav</b>	<b>Obrat</b>	<b>Konečný stav</b>
---------------------	-----------------------	--------------	---------------------

Svazek obcí nepřijal půjčky a úvěry.

## **8. Peněžní a ostatní fondy**

<b>Název fondu</b>	<b>Počáteční stav k 1.1.</b>	<b>Obrat</b>	<b>Konečný stav</b>
--------------------	------------------------------	--------------	---------------------

Svazek obcí nemá zřízeny peněžní a ost. fondy.

## **9. Stavy na běžných účtech a v pokladně**

<b>Účet - název</b>	<b>Počáteční stav</b>	<b>Obrat r. 2022</b>	<b>Konečný stav</b>
231 10 - Základní běžný účet svazku u ČS,a.s.	274 372,59	33 630,12	308 002,71
<b>CELKEM</b>	<b>274 372,59</b>	<b>33 630,12</b>	<b>308 002,71</b>

## 10. Přehled transferů poskytnutých jinými rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč
Ze státního rozpočtu		
Od státních fondů		
<b>Celkem</b>		

### 10.1. Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč
----	------------------------------	--------------	--------------

### 10.2. Přehled přijatých transferů od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč
----	------------------------------	--------------	--------------

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

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4121	Neinvestiční přijaté transf.od čl. obcí	204 364,00	205 996,00	205 996,00
z toho	na činnost svazku obcí	47 148,00	48 780,00	48 780,00
	- dle Stanov svazku 2 Kč/obyv			
	na činnost Lípa pro venkov, z.s.	157 216,00	157 216,00	157 216,00
	- dle Smlouvy 6 Kč/obyv.+2 tis.Kč/obec			
Rozpis				
	Město Kutná Hora	166 724,00	165 910,00	165 910,00
	Městys Nové Dvory	9 008,00	9 100,00	9 100,00
	Obec Církvice	12 624,00	15 000,00	15 000,00
	Obec Svatý Mikuláš	9 018,00	8 976,00	8 976,00
	Obec Hlízov	6 990,00	7 010,00	7 010,00

**Součástí závěrečného účtu svazku obcí je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně po dobu zveřejnění návrhu (nejméně 15 dní před projednáváním v radě svazku) na e-mail: kotenova@mu.kutnahora.cz nebo ústně na jednání rady svazku obcí.**

Zpracovala: ing. Lenka Kotenová, účetní svazku

Čj.: 088861/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_078380/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO "MIKROREGION KUTNOHORSKO"**  
**IČ: 75030764**  
**za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 24.04.2023
- 21.12.2022

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:** 01.01.2022 - 31.12.2022

**Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:** Havlíčkovo nám. 552  
284 01 MÚ Kutná Hora

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jiří Černovský**  
- kontroloři: **Ing. Helena Francová**

**Zástupci DSO:** **Ing. Josef Viktora - předseda**  
**Ing. Lenka Kotenová - hlavní účetní**



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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 24.04.2023 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**

- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2023, schválený radou DSO dne 14.12.2020, zveřejněn 17.12.2020
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023 - 2024, zveřejněný na stránkách mikroregionu a v členských obcích v zákonem stanoveném termínu
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023 - 2024, schválený radou DSO dne 16.12.2021, zveřejněn 21.12.2021

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2022, zveřejněný na stránkách mikroregionu a v členských obcích v zákonem stanoveném termínu

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2022 schválený radou DSO 16.12.2021, zveřejněn na stránkách mikroregionu od 21.12.2021

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené radou DSO dne 20.12.2022, zveřejněno na stránkách mikroregionu 30.12.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021, projednán a schválen radou DSO dne 9.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na stránkách mikroregionu od 10.6.2022
- návrh závěrečného účtu zveřejněn na stránkách mikroregionu a v členských obcích Kutná Hora, Hlízov, Církvice, Nové Dvory a Svatý Mikuláš v zákonem stanoveném termínu

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.11.2022 ze dne 13.12.2022
- k 31.12.2022 ze dne 23.1.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.11.2022 ze dne 13.12.2022
- k 31.12.2022 ze dne 12.2.2023

### **Rozvaha**

- k 30.11.2022 ze dne 13.12.2022
- k 31.12.2022 ze dne 12.2.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2022 ze dne 12.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 12.2.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2022

### **Hlavní kniha**

- hlavní kniha za období 11/2022 ze dne 13.12.2022
- hlavní kniha za období 12/2022

### **Kniha došlých faktur**

- k 30.11.2022 (1 faktura), k 31.12.2022 (1 faktura)

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 30.11.2022 (celkem 10 faktur), k 31.12.2022 (celkem 10 faktur)

### **Faktura**

- dodavatelská č.: 50001
- odběratelská č.: 40202201 - 40202210

### **Bankovní výpis**

- č.: 6, 8 - 12 běžného účtu ČS. a.s. 444486339/0800



### **Účetní doklad**

- č.: 40000 - 40009, 70009 - 70011, 90000

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

### **Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za období 09/2022

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2021, schválená radou DSO dne 9.6.2022

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.7.2022 zpracování účetnictví, rozpočtu, finančního a účetního výkaznictví, platební styku, evidence majetku a inventarizace

### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- Zápis z jednání rady DSO "Mikroregion Kutnohorsko" konaného dne: 16.12.2021, 9.6.2022, 20.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně
- Zápis z jednání kontrolní komise DSO "Mikroregion Kutnohorsko" konaného dne: 1.4.2022 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

V kontrolovaném období DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO", 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, nehospořádal 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 ručitelem 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 KUTNOHORSKO":

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů § 8, neboť:**

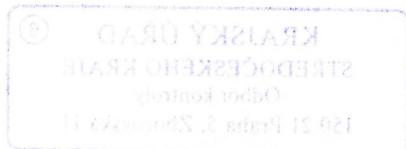
Při dílčím přezkoumání hospodaření 21.12.2022 nebylo doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2021 v členské obci Svatý Mikuláš.

### **NAPRAVENO**

*Zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2021 v členské obci Svatý Mikuláš doloženo při konečném přezkoumání hospodaření.*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**  
(§ 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	1,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

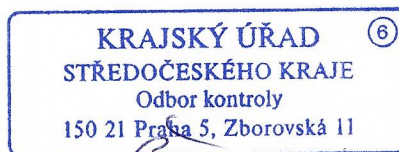
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" 24.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

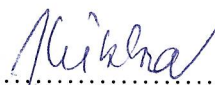
.....  
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ing. Josef Viktora, předseda DSO. Dále předseda DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Josef Viktora  
předseda DSO



.....  
dne 24.04.2023

**MIKROREGION KUTNOHORSKO**  
svazek obcí  
Havlíčkovo nám. 552  
284 24 Kutná Hora  
IČ: 75030764

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO"	Ing. Josef Viktora



Čj.: 088861/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_078380/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO "MIKROREGION KUTNOHORSKO"**  
**IČ: 75030764**  
**za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 24.04.2023
- 21.12.2022

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:**

**01.01.2022 - 31.12.2022**

**Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:**

Havlíčkovo nám. 552  
284 01 MÚ Kutná Hora

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiří Černovský**  
**Ing. Helena Francová**

**Zástupci DSO:**

**Ing. Josef Viktora - předseda**  
**Ing. Lenka Kotenová - hlavní účetní**

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 24.04.2023 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**

- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2023, schválený radou DSO dne 14.12.2020, zveřejněn 17.12.2020
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023 - 2024, zveřejněný na stránkách mikroregionu a v členských obcích v zákonem stanoveném termínu
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023 - 2024, schválený radou DSO dne 16.12.2021, zveřejněn 21.12.2021

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2022, zveřejněný na stránkách mikroregionu a v členských obcích v zákonem stanoveném termínu

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2022 schválený radou DSO 16.12.2021, zveřejněn na stránkách mikroregionu od 21.12.2021

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené radou DSO dne 20.12.2022, zveřejněno na stránkách mikroregionu 30.12.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021, projednán a schválen radou DSO dne 9.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na stránkách mikroregionu od 10.6.2022
- návrh závěrečného účtu zveřejněn na stránkách mikroregionu a v členských obcích Kutná Hora, Hlízov, Církvice, Nové Dvory a Svatý Mikuláš v zákonem stanoveném termínu

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.11.2022 ze dne 13.12.2022
- k 31.12.2022 ze dne 23.1.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.11.2022 ze dne 13.12.2022
- k 31.12.2022 ze dne 12.2.2023

### **Rozvaha**

- k 30.11.2022 ze dne 13.12.2022
- k 31.12.2022 ze dne 12.2.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2022 ze dne 12.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 12.2.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2022

### **Hlavní kniha**

- hlavní kniha za období 11/2022 ze dne 13.12.2022
- hlavní kniha za období 12/2022

### **Kniha došlých faktur**

- k 30.11.2022 (1 faktura), k 31.12.2022 (1 faktura)

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 30.11.2022 (celkem 10 faktur), k 31.12.2022 (celkem 10 faktur)

### **Faktura**

- dodavatelská č.: 50001
- odběratelská č.: 40202201 - 40202210

### **Bankovní výpis**

- č.: 6, 8 - 12 běžného účtu ČS. a.s. 444486339/0800

### **Účetní doklad**

- č.: 40000 - 40009, 70009 - 70011, 90000

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

### **Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za období 09/2022

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2021, schválená radou DSO dne 9.6.2022

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.7.2022 zpracování účetnictví, rozpočtu, finančního a účetního výkaznictví, platební styku, evidence majetku a inventarizace

### **Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- Zápis z jednání rady DSO "Mikroregion Kutnohorsko" konaného dne: 16.12.2021, 9.6.2022, 20.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně
- Zápis z jednání kontrolní komise DSO "Mikroregion Kutnohorsko" konaného dne: 1.4.2022 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

V kontrolovaném období DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO", 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, nehospořoval 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 KUTNOHORSKO":

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů § 8, neboť:**

Při dílčím přezkoumání hospodaření 21.12.2022 nebylo doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2021 v členské obci Svatý Mikuláš.

#### **NAPRAVENO**

*Zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2021 v členské obci Svatý Mikuláš doloženo při konečném přezkoumání hospodaření.*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**  
(§ 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	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,47 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" 24.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....  
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ing. Josef Viktora, předseda DSO. Dále předseda DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO" ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Josef Viktora  
předseda DSO

.....  
dne 24.04.2023

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	DSO "Mikroregion KUTNOHORSKO"	Ing. Josef Viktora