

ZÁVĚREČNÝ ÚČET
DSO Sdružení obcí Toulcovy Maštale Proseč
za rok 2018

(dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

(údaje jsou uváděny v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2018	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Třída 2 - Nedaňové příjmy	1 555,0	-32,0	1 523,0	1 605,9	105,4
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Třída 4 - Přijaté dotace	295,0	1 163,2	1 458,2	1 507,0	103,3
Příjmy celkem	1 850,0	1 131,2	2 981,2	3 112,9	104,4
Třída 5 - Běžné výdaje	1 750,0	1 066,6	2 816,6	2 693,7	95,6
Třída 6 - Kapitálové výdaje	0,0	7,1	7,1	11,0	154,9
Výdaje celkem	1 750,0	1 073,7	2 823,7	2 704,7	95,8
Salda: Příjmy - výdaje	100,0	57,5	157,5	408,2	259,2
<i>Třída 8 - financování</i>					
Přijaté úvěry a půjčky	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Splátky úvěrů a půjček	-100,0	0,0	-100,0	-100,0	100,0
Fond rezerv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fond sociální	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Prošedky z minulých let	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Financování celkem	-100,0	0,0	-100,0	-100,0	100,0

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí v kanceláři Obce Perálec (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů) nebo elektronicky na adrese: https://www.mastale.cz/uedni_deska/Rozpocet_2018/Účetní_závěrka_k_31_12_2018

2) Hospodářská činnost

Dobrovolný svazek obcí Sdružení obcí Toulcovy Maštale Proseč nemá žádnou hospodářskou činnost.

3) Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích

Výkaz Rozvaha, Výkaz zisků a ztrát a Příloha účetní závěrky jsou dostupné dálkovým přístupem na www.mastale.cz (viz odkaz výše). K nahlédnutí jsou v kanceláři obecního úřadu v Perálci. Roční účetní výkazy vč. Přílohy účetní závěrky obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok včetně popisu významných vlivů na změny stavů. Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku k 31.12.2018 je přílohou zveřejněné účetní závěrky za rok 2018.

4) Stav účelových fondů a finančních aktiv

4.1 účelové fondy nejsou zřízeny

4.2 Finanční aktiva k 31.12.2018

KZ běžného účtu vedeného u Pošt. spořitelny, č. ú. 258288216/0300	976 070,96 Kč
KZ běžného účtu vedeného u ČS Proseč, č. ú. 1144811309/0800	176 779,30 Kč
KZ běžného účtu vedeného u ČNB, č. ú. 94-2514531/0710	99 731,05 Kč
Stav finančních aktiv k 31. 12. 2018 celkem	1 252 581,31 Kč

5) Hospodaření zřízených příspěvkových organizací

žádné nejsou zřízeny

6) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

DSO obdržel v roce 2018 dotace od kraje a státu v celkové výši 800.487,00 Kč, členské příspěvky od obcí ve výši 706.501 Kč. Všechny přijaté dotace byly vyčerpany v plné výši a řádně vyúčtovány. Rozpis jednotlivých dotačních titulů a jejich čerpání je zpracován v následující tabulce:

poskytov.	účel:	ÚZ	položka	rozpočet	čerpání	%
ÚP	Člen příspěvky od obcí	13013	4121	657 700,00	706 501,00	107,4
Pkr	dotace na zaměstnaní osoby na VPP		4116	120 000,00	120 000,00	100,0
Pkr	POV-opr.a údrž. veřej. prostranství		4122	500 000,00	500 000,00	100,0
Pkr	Dotace na provoz IC		4122	50 500,00	50 487,00	100,0
Pkr	Podpora cyklozátvodů 2018		4122	30 000,00	30 000,00	100,0
Pkr	Budování a obnova infrastr. cest ruchu		4122	100 000,00	100 000,00	100,0
Celkem				1 458 200,00	1 506 988,00	103,3

7) Zpráva o přezkoumání hospodaření DSO za rok 2018

Přezkoumání hospodaření DSO bylo provedeno ve dnech 11. 12. 2018 a 20. 03. 2019 finančním odborem Pkr na základě žádosti podané DSO dle § 42 zákona o obcích č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů a v souladu s ustanovením § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a DSO. Kontrolorem pověřeným řízením přezkoumání byla p. Eva Baťková.

Závěr kontroly:

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

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření DSO za rok 2018 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Proseči 29. dubna 2019



OBEC ZDERAZ
TOLDOUCOVY MAŠTALÉ

Bc. Jan Macháček
předseda sdružení obcí

Návrh na usnesení:

"Valná hromada DSO schvaluje celoroční hospodaření svazku a závěrečný účet svazku za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2018 bez výhrad."

Na úřední desku vyvěšeno dne: 29.04.2019

Sejmuto dne:

Vyvěšeno v elektronické podobě ve stejném termínu.



OBEC ZDERAZ

539 44 PROSEČ

IČ: 15054225 DIČ: CZ15054225

Tel.: 607 115 384, 469 321 330

e-mail: info@obeczderaz.cz



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Touloucovy Maštale

IČ: 70935840

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11. prosince 2018 jako dílčí přezkoumání
- 20. března 2019 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 1.8.2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Perálec dne 11.12.2018**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Perálec dne 20.3.2019**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Ing. Věra Loužilová

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 9. 7. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Lucie Oherová - ředitelka 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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 20.3.2019

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky v průběhu dílčích přezkoumání za 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozím roce

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

D.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.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:


- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,02 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


V Perálci dne 20. března 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Eva Bařková
.....
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,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí Toulouvcovy Maštale o počtu 8 stran byla seznámena a její stejnopis převzala ředitelka svazku Lucie Oherová

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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Poučení:

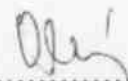
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Lucie Oherová

.....
ředitelka svazku dobrovolného svazku obcí



.....
podpis ředitelky dobrovolného svazku obcí

Převzal:

V Perálci dne 20. března 2019

Lucie Oherová

.....
ředitelka svazku dobrovolného svazku
obcí


.....
podpis ředitelky dobrovolného svazku
obcí



SDRUŽENÍ OBČI
TOULONCOVY MAŠTĚLE

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn od 2. 12. 2017 do 20. 12. 2017 v členských obcích svazku obcí.
Rozpočtová opatření	1/2018 předseda svazku obcí ze dne 3. 4. 2018 zveřejněno dne 30. 4. 2018 2/2018 předseda svazku obcí ze dne 19. 4. 2018 zveřejněno dne 30. 4. 2018 3/2018 předseda svazku obcí ze dne 10. 5. 2018 zveřejněno dne 31. 5. 2018 4/2018 předseda svazku obcí ze dne 22. 5. 2018 zveřejněno dne 31. 5. 2018 5/2018 předseda svazku obcí ze dne 20. 6. 2018 zveřejněno dne 3. 7. 2018 6/2018 předseda svazku obcí ze dne 10. 10. 2018 zveřejněno dne 25. 10. 2018 7/2018 předseda svazku obcí ze dne 9. 11. 2018 zveřejněno dne 28. 11. 2018
Schválený rozpočet	Valná hromada svazku obcí ze dne 18. 12. 2017 schvaluje rozpočet svazku obcí na rok 2018. Schválený rozpočet svazku obcí na rok 2018 byl zveřejněn od 20. 12. 2017.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu svazku obcí na roky 2019 - 2021 byl zveřejněn od 2. 12. 2017 do 20. 12. 2017. Valná hromada svazku obcí ze dne 18. 12. 2017 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 a 2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021 byl zveřejněn 18. 12. 2018.
Závěrečný účet	Valná hromada svazku obcí ze dne 12. 6. 2018 souhlasí s celoročním hospodařením svazku obcí bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2017 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2017 zveřejněn od 25. 5. 2018 do 15. 6. 2018 v členských obcích svazku obcí. Schválený závěrečný účet za rok 2017 byl zveřejněn od 15. 6. 2018.
Bankovní výpis	BÚ vedený u Poštovní spořitelny č.ú. 258288219/0300 ve výši zůstatku k 31.10.2018 - 1 067 352,95 Kč BÚ vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-2514531/0710 ve výši zůstatku k 31.10.2018 - 130 438,38 Kč BÚ vedený u ČS, a.s. č.ú. 1144811309/0800 ve výši zůstatku k 31.10.2018 199 239,70 Kč zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu FIN 2 12 M k 31.10.2018 v celkové výši 1 397 030,03 Kč namátková kontrola účtování za období 10/2018
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 4. 1. 2013

Faktura	přijaté faktury za období 8-10/2018 včetně zaúčtování předpisu závazku v číselné řadě účetních dokladů 04073 - 04108
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur za rok 2018 ze dne 6. 12. 2018 Pokyny k zajištění a provedení inventarizace ze dne 6. 12. 2018 Proškolení inventarizační komise ze dne 6. 12. 2018 Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 19. 1. 2019 Inventarizace ke dni 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur	na rok 2018 vedena v PC tabulkově v excelu v číselné řadě 1-97
Kniha odeslaných faktur	na rok 2018 vedena v účetním programu Pohoda
Pokladní doklad	za období 9-10-/2018 včetně zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	za období 9-10/2018 ve výši zůstatku k 31.10. 2018 - 214 120,00 Kč výše zůstatku byla ověřena na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M k 31.10.2018 dle rozpočtové skladby 3639/5182
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 9. 2018, k 31.12.2018
Rozvaha	Ke dni 30. 9. 2018, k 31.12.2018
Účtový rozvrh	na rok 2018 v účetním programu FENIX - výpis používaných účtů
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31. 10. 2018, k 31.12.2018
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 9. 2018, k 31.12.2018
Dohody o pracovní činnosti	Dohoda o pracovní činnosti ze dne 5. 3. 2018
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2018 Dohoda o provedení práce ze dne 15. 8. 2018 Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2018
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 22.5.2018 o poskytnutí dotace z " Programu budování infrastruktury cestovního ruchu v Pardubickém kraji" z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 100 000,00 Kč (ve výši 70% ze skutečných nákladů) , termín použití a vyúčtování dotace do 30.6.2019, vyúčtování předloženo ze dne 16.1.2019, celkové náklady ve výši 161 124,00 Kč , kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků (předloženy FA včetně platby z BÚ), dodržen procentní podíl dotace ve výši 62,06 % , příjem zaúčtován na 4122 včetně úpravy rozpočtu , kontrola účtování
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 22.5.2018 o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova č. OŽPZ/18/22778 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 500 000,00 Kč (ve výši 70% ze skutečných nákladů) na neinvestiční akci "Úprava veřejných prostranství v členských obcích mikroregionu Toulouvcovy Maštale", příjem zaúčtován na položku 4122 včetně úpravy rozpočtu, termín použití a vyúčtování do 31.12.2018, vyúčtování předloženo ze dne 19.12.2018, celkové náklady ve výši 724 350,37 Kč, dodržen procentní podíl dotace ve výši 69,02%, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, předloženy FA včetně platby na BÚ
Smlouvy a další materiály k přijatým	smlouva ze dne 10.5.2018 o poskytnutí dotace č. KH/2018/22200 z rozpočtu Příspěvky a záštity kanceláře hejtmána ve výši 30 000,00 Kč

