

Svazek obcí Podhůří Železných hor**NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2021**

(v Kč)

sestavený ke dni 31.03.2022

Údaje o organizaci

identifikační číslo	71005315
název	Svazek obcí Podhůří Železných hor
ulice, č.p.	Pardubická 78
obec	Choltice
PSČ, pošta	533 61

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Doplňující údaje organizace**Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- 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

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	100,00	100,00	2,46
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	213 000,00	215 600,00	215 540,00
Příjmy celkem	213 100,00	215 700,00	215 542,46
<i>Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
0000 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	213 000,00	215 600,00	215 540,00
0000 Bez ODP	213 000,00	215 600,00	215 540,00
6310 2141 Příjmy z úroků (část)	100,00	100,00	2,46
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	100,00	100,00	2,46
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM	213 100,00	215 700,00	215 542,46

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	213 100,00	215 700,00	187 237,50
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	213 100,00	215 700,00	187 237,50
<i>Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
3639 5021 Ostatní osobní výdaje	74 400,00	74 400,00	74 400,00
3639 5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	500,00	500,00	
3639 5139 Nákup materiálu j.n.	1 000,00	1 000,00	343,00
3639 5161 Poštovní služby	1 000,00	1 000,00	
3639 5166 Konzultační, poradenské a právní služby	90 000,00	90 000,00	90 000,00
3639 5167 Služby školení a vzdělávání	1 500,00	1 500,00	
3639 5168 Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom. technol	10 000,00	10 000,00	9 836,50
3639 5169 Nákup ostatních služeb	1 000,00	1 000,00	
3639 5175 Pohoštění	6 000,00	6 000,00	
3639 5222 Neinvestiční transfery spolkům	10 000,00	10 000,00	10 000,00
3639 Komunální služby a územní rozvoj j.n.	195 400,00	195 400,00	184 579,50
6310 5163 Služby peněžních ústavů	1 300,00	1 300,00	1 430,00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	1 300,00	1 300,00	1 430,00
6320 5163 Služby peněžních ústavů	1 500,00	1 500,00	1 228,00
6320 Pojištění funkčně nespecifikované	1 500,00	1 500,00	1 228,00
6409 5901 Nespecifikované rezervy	14 900,00	17 500,00	
6409 Ostatní činnosti j.n.	14 900,00	17 500,00	
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM	213 100,00	215 700,00	187 237,50
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			28 304,96

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 krátkod. vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod. přij. půjč. prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř. na bank. účtech (+/-)	8115		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		28 304,96-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)			28 304,96-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	348 471,77	28 647,96	377 119,73	28 647,96-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	348 471,77	28 647,96	377 119,73	28 647,96-
Pokladna	403,00	343,00-	60,00	343,00

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	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			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí			
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 098 685,80	28 852,10-	2 069 833,70
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám			
Oprávký k samost. hmot. movitým věcem a souborům hmot. mov. věcí			
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 098 685,80-	28 852,10	2 069 833,70-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

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	213 000,00	215 600,00	215 540,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

PODHŮŘÍ ŽELEZNÝCH HOR
Pardubická 78
533 61 Choltice
IČO: 710 05 315

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Bc. Jana Petržilková



Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Bc. Jana Petržilková



Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Dušan Doležal





PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 dobrovolného svazku obcí Podhůří Železných hor

IČ: 71005315

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. listopadu 2021 jako Dílčí přezkoumání
- 31. března 2022 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 16. 8. 2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Valy dne 9. 11. 2021.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Valy dne 31. 3. 2022.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Pavla Netolická

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. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Dušan Doležal - předseda svazku
Bc. Jana Petržílková - 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 31. 3. 2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021 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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 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 2,88 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

DSO Svazek obcí Podhůří Železných hor dne čtvrtek 31. března 2022

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

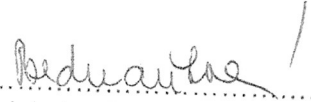
Helena Lacušová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

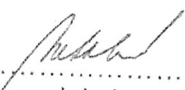
Ing. Ivana Bednaříková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Pavla Netolická

.....
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 Podhůří Železných hor o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Dušan Doležal

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nebyl hospodařil 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 nebo poskytnutí 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 neuskutečnil 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.

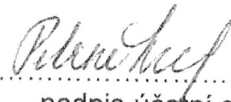
Dušan Doležal

.....
předseda svazku dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Bc. Jana Petržilková

.....
účetní svazku

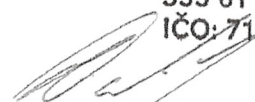

.....
podpis účetní svazku

Převzal dne: 31. 3. 2021

Valy dne čtvrtek 31. března 2022

Dušan Doležal

.....
předseda svazku dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

PODHŮŘÍ ŽELEZNÝCH HOR

Pardubická 78

533 61 Choltice

IČO: 710 05 315

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na r. 2021 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání od 9. 11. 2020 do 25. 11. 2020.
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schváleno valnou hromadou svazku dne 20. 10. 2021 - zveřejněno od 5.11.2021 Do výkazu FIN ke dni 31. 12. 2021 zavedeno ve schválené výši.
Schválený rozpočet	na rok 2021 schválený Výkonnou radou svazku obcí dne 25. 11. 2020 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 213 100,- Kč do výkazu FIN zaveden ve schválené výši zveřejněn na internetových stránkách svazku od 26. 11. 2020
Střednědobý výhled rozpočtu	střednědobý výhled sestaven na roky 2022 - 2024 návrh zveřejněn všemi členskými obcemi od 9. 11. 2020 do 25.11.2020 schválen výkonnou radou svazku 25.11.2020 zveřejněn na internetových stránkách 26.11.2020
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2020 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2020 zveřejněn ve všech členských obcích svazku obcí v rozmezí od 30.4.2021. do od 23. 6. 2021, také v elektronické podobě. schválen výkonnou radou svazku dne 23. 6. 2021 bez výhrad. zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 19.7.2021
Bankovní výpis	Výpisy k bankovnímu účtu č. 173851276/0300 vedeného u ČSOB 1-9/2021 včetně účtování. Výpisy k bankovnímu účtu č. 94-14015561/0710 vedeného u ČNB za období 9/2021 včetně účtování. Zůstatky jednotlivých bankovních výpisů ověřeny ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu.
Faktura	Faktura DF č. 100001 - GORDIC distributor - účetní program, splatnost 17. 2. 2021, úhrada dne 17. 2. 2021, účtováno 518/321 Faktura DF č. 100003 - Kateřina Korejtková - poradenství pro svazek, splatnost 15. 4. 2021, úhrada dne 6.4. 2021, účtováno 518/321 Faktura DF č. 100004 - Kateřina Korejtková - poradenství pro svazek, splatnost 26. 4. 2021, úhrada dne 3.8. 2021, účtováno 518/321
Hlavní kniha	za období 09 /2021 a ke dni 31. 12. 2021
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 1. 12. 2021 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 25. 11. 2021 Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 20. 1. 2022 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2021 inventarizace zahájena 1. 1. 2022 a ukončena 20. 1. 2022
Kniha došlých faktur	za rok 2021 vedena v programu Gordic v číselné řadě 100001 - 100007
Kniha odeslaných faktur	za rok 2021 vedena v knize pohledávek v číselné řadě 2112001 - 2112022
Pokladní doklad	pokladní doklad 500001 ve výši 343,- Kč - nákup kancelářských

	potřeb
Pokladní kniha (deník)	pokladní kniha za rok 2021 vedena ručně Zůstatek pokladní hotovosti ve výši 60,- Kč odpovídal rozvahovému účtu 261 ke dni 31.12.2021.
Příloha rozvahy	sestaven ke dni 30.9.2021 a 31. 12. 2021
Rozvaha	sestavena ke dni 30.9.2021 a 31. 12. 2021
Účtový rozvrh	za rok 2021 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30.9.2021 a 31. 12. 2021
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy dobrovolného svazku obcí Podhůří Železných hor ze dne 15. 11. 2002 včetně dodatků. Poslední aktualizace dodatkem č. 8 ze dne 25. 11. 2020
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 25. 11. 2020 na dobu určitou od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 - schválena výkonnou radou dne 25. 11. 2020 DPP ze dne 30. 12. 2020 na dobu určitou od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021- administrativní pracovníce
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o zásadách inventarizace majetku a závazků Směrnice k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji Směrnice pro časové rozlišování, o opravných položkách včetně dodatku a podrozvaze Směrnice o evidenci majetku, vnitřním kontrolním systému, o zabezpečení zákona o finanční kontrole včetně podpisových vzorů Směrnice o oběhu účetních dokladů Odpisový plán včetně dodatku č. 1 Směrnice k finanční kontrole
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Výkonná rada svazku obcí: ze dne 25. 11. 2020 - rozpočet na rok 2021, změna stanov, střednědobý výhled, DPP ze dne 23. 6. 2021 - účetní závěrka a závěrečný účet za rok 2020 bez výhrad, RO č. 1/2020 ze dne 20. 10. 2021 - RO č. 1/2021, rozpočet 2022,
Daňové přiznání za rok 2020	Daňové přiznání za rok 2020 předloženo - nulová daňová povinnost
Účetní závěrka	Účetní závěrka svazku obcí za rok 2020 - výkonná rada svazku obcí ze dne 23. 6. 2021, protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole

VYVĚŘENO DNE : 2.4.2022

JEVNU TO DNE : 20.4.2022

OBEC SOVOLUSKY
Sovolusky 35
535 01 Přelouč
IČO: 00580660

Kubík