



Mikroregion Kuřimka

DSO Mikroregion Kuřimka, Jungmannova 968, 664 34 Kuřim, IČ 71248749

Návrh

ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU DSO Mikroregion Kuřimka za rok 2020

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

Přílohy:

1. Rozvaha
2. Sestava plnění rozpočtu FIN 2–12M za období 12/2020
3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
4. Inventarizační zpráva 2020
5. Komentář k hospodaření

Přílohy jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě v Moravské Knínice v úřední dny pondělí a středa od 8:00 do 17:00.

Vyvěšeno na elektronické úřední desce a na úředních deskách všech členských obcí.

Schváleno valnou hromadou dne:

Závěrečný účet Mikroregionu Kuřimka za rok 2020

Na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů („dále jen „zákon“), zveřejňuje Mikroregion Kuřimka návrh na závěrečný účet svazku za rok 2020:

1) Údaje o rozpočtu za rok 2020

Proces sestavení, projednání, schválení rozpočtu a rozpočtových změn je v souladu s platnými právními předpisy. Rozpočet 2020 byl schválen usnesením valné hromady dne 27.03.2020 usnesením č. 1/3/20.

O rozpočtových opatřeních je vedena evidence v souladu s § 16, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

2) Plnění příjmů a výdajů za kalendářní rok 2020 (výkaz FIN 2–12)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2020
	Kč	Kč	Kč
Třída 1 – daňové příjmy	0	0	0
Třída 2 – nedaňové příjmy	0	0	0
třída 3 – kapitálové příjmy	0	0	0
Třída 4 – přijaté transfery	159.100,00	159.100,00	158.960,00
Příjmy celkem	159.100,00	159.100,00	158.960,00
Třída 5 – běžné výdaje	124.000,00	105.600,00	100.698,40
Třída 6 – kapitálové výdaje	35.100,00	253.500,00	216.344,00
Výdaje celkem	159.100,00	359.100,00	317.042,40

Příloha: Výkaz FIN 2-12 k 31.12.2020 – plnění rozpočtu mikroregionu v plném členění podle rozpočtové skladby.

3) Údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků k datu 31.12.2020. Inventarizační komise neshledala žádné inventarizační rozdíly.

Údaje o hospodaření s majetkem mikroregionu

Druh majetku		Stav k 01.01.2020	Stav k 31.12.2020
		Kč	Kč
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	15.328,70	7.723,10
022	Samostatné hmotné movité věci	0	0
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0	0
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1.982.833,50	2.193.052,50

Stav základního běžného účtu k 31.12.2020

231 10 – základní běžný účet KB	41.232,26 Kč
231 11 – Česká národní banka	58,81 Kč

Stav pohledávek k 31.12.2020 955.047,10 Kč

Stav krátkodobých závazků k 31.12.2020 2.000,00 Kč

Stav dlouhodobých závazků k 31.12.2020 792.400,00 Kč

451 – dlouhodobé úvěry 0,00 Kč

Výsledek hospodaření k 31.12.2020

Náklady celkem	100.698,40 Kč
Výnosy celkem	158.960,00 Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním	58.261,60 Kč
Daň z příjmů	0,00 Kč
Výsledek hospodaření po zdanění	58.261,60 Kč

4) Hospodaření příspěvkových organizací

Mikroregion nemá žádnou příspěvkovou organizaci.

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

Mikroregion Kuřimka v roce 2019 obdržel investiční transfer od obcí 792.400,00 Kč, který není vyúčtovaný. Bude vyúčtovaný po obdržení dotace na cyklostezku Kuřim – Veverská Bítýška.

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření mikroregionu za rok 2020

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno na základě žádosti mikroregionu v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání hospodaření Mikroregionu Kuřimka provedly pracovnice KÚ JMK, Odbor kontrolní a právní – odd. přezkumu obcí dne 29.04.2021 s tímto závěrem:

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Kuřimka za rok 2020 byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumání hospodaření:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- Dne 26.02.2020 provedla Revizní komise DSO Mikroregion Kuřimka kontrolu hospodaření za rok 2019. Dle čl. 13. Revizní komise Stanov dobrovolného svazku obcí Mikroregion Kuřimka platných i pro rok 2020 je předseda revizní komise povinen podávat o činnosti komise minimálně 1x ročně zprávu valné hromadě, která ji musí projednat a přijmout k ní usnesení. Na základě předložených zápisů valné hromady z roku 2020 však bylo zjištěno, že toto ujednání stanov nebylo dodrženo. DSO nepostupoval v souladu se svými stanovami.

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- Dokladem č. 610002 ze dne 17.12.2020 zaúčtoval DSO výdaje za přeložku VN z důvodu realizace stavby cyklostezky ve výši 180.719 Kč. Jako podklad k těmto účetním operacím bylo doloženo oznámení upřesnění podílu zákazníka na oprávněných nákladech. Zákazníkem, dle smlouvy přiložené k tomuto dokladu, bylo Město Kuřim ne DSO. Dne 16.12.2020 schválila valná hromada svazku uzavření Dohody o převodu práv a povinností ze smlouvy o přeložce zařízení distribuční soustavy se společností E.ON a Městem Kuřim. Uzavřená dohoda, která by opravňovala svazek k úhradě výše uvedených oprávnění, nebyla v účetnictví doložena. Taková dohoda nebyla od výše uvedené valné hromady do provedení kontroly vypracována a podepsána všemi zúčastněnými stranami. Na základě výše uvedených skutečností nelze účetní doklady považovat za průkazné ve smyslu § 33a odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumání hospodaření.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny chyby a nedostatky, které byly napraveny. Viz příloha.

II. Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO za rok 2020 byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumání hospodaření, a to

- a) nedostatky spočívající v neprůkaznosti vedení účetnictví – účetní záznamy územního celku nebyly doloženy průkaznými prvotními záznamy.
- b) nedostatky spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy – nesoulad s platnými stanovami – valná hromada neprojednala a nepřijala usnesení ke zjištění orgánu svazku – revizní komise.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) Podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí 0 %
- b) Podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 1,26 %
- c) Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedeně ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

V. Kontrolní skupina upozorňuje na nejednoznačnost profilu zadavatele DSO zveřejněného ve věstníku veřejných zakázek, který odkazuje na stránky Města Kuřim, kde jsou evidovány veřejné zakázky s datem uveřejnění do 27.11.2018, a to DSO, ale zároveň i Města Kuřim. Na tyto stejné stránky se občan dostane i přes profil zadavatele Města Kuřim zveřejněný ve věstníku veřejných zakázek. Kromě tohoto profilu používají oba územní celky i národní elektronický nástroj. (NEN)

Příloha: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

7) Komentář k závěrečnému účtu

Mikroregion Kuřimka (dále jen DSO) byl založen v roce 2006, má v současné době tyto členy: Obec Chudčice, Obec Moravské Knínice, Město Veverská Bítýška a Město Kuřim.

DSO se v roce 2020 soustředil na tyto priority ve své činnosti:

- vybudování cyklostezky Kuřim – Veverská Bítýška
- získání dotace na budování cyklostezky
- výběrové řízení na dodavatele stavby cyklostezky
- vlastní výstavba
- zajištění úvěru na financování cyklostezky

Předmětem činnosti realizace strategie rozvoje DSO, zejména v oblasti, rozvoje venkova a rozvoje cestovního ruchu, ochrany životního prostředí, propagace regionu, vytváření příznivých vnitřních a vnějších vztahů schválených orgány svazku.

DSO může vyvíjet vlastní hospodářskou činnost. Za předmět činnost DSO se považují i takové akce a aktivity, které se z objektivních důvodů netýkají všech členských obcí, ale pouze některé z nich.

Byly přijaty členské příspěvky od obcí DSO ve výši 10 Kč za každého trvale hlášeného občana své obce. Všechny obce DSO členský příspěvek v daném roce uhradily. Obce na příspěvcích v roce 2020 zaplatily svazku celkem 158.960 Kč.

DSO Mikroregion Kuřimka neprováděl v roce 2020 hospodářskou činnost.

Mgr. Drago Sukalovský v.r.
předseda DSO