

DSO Rodný kraj Františka Kupky  
Nám. F. L. Věka 1  
518 01 Dobruška

**NÁVRH Závěrečného účtu DSO Rodný kraj Františka Kupky Dobruška za rok 2020**  
(v rozpočtovém hospodaření)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2020 (v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2020	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy					
Třída 2 - Nedaňové příjmy	1,00		1,00	0,00	
Třída 3 - Kapitálové příjmy					
Třída 4 - Přijaté dotace	100,00	71,63	171,63	171,63	100,0
<b>Příjmy celkem</b>	<b>101,00</b>	<b>71,63</b>	<b>172,63</b>	<b>171,63</b>	<b>99,4</b>
Třída 5 - Běžné výdaje	149,00	61,85	210,85	166,45	78,9
Třída 6 - Kapitálové výdaje					
<b>Výdaje celkem</b>	<b>149,00</b>	<b>61,85</b>	<b>210,85</b>	<b>166,45</b>	<b>78,9</b>
<b>Saldo: Příjmy - výdaje</b>	<b>-48,00</b>	<b>9,78</b>	<b>-38,22</b>	<b>5,18</b>	<b>-13,5</b>
Třída 8 - financování	48,00	-9,78	38,22	-5,18	-13,5
Přijaté úvěry a půjčky	0,00	0,00	0,00	0,00	
Splátky úvěrů	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fond rezerv	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fond sociální	0,00	0,00	0,00	0,00	
Prostředky minulých let					
<b>Financování celkem</b>	<b>48,00</b>	<b>-9,78</b>	<b>38,22</b>	<b>-5,18</b>	<b>-13,5</b>

**Zdroje na běžném účtu po FV : 166.505,12 Kč**

Výsledek hospodaření je tvořen náklady a výnosy dle výkazu zisku a ztrát.

náklady	166 117,65
výnosy	171 630,00
<b>výsledek hospodaření k 31.12.2020</b>	<b>5 512,35</b>

Všechny související doklady za účetní období roku 2020 jsou uloženy na Městském úřadě v Dobrušce.

**Připomínky k návrhu Závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě od 14. 6. 2021 do 29. 6. 2021, nebo ústně při jeho projednávání na zasedání výboru svazku dne 29. 6. 2021.**

Vyvěšeno:

Sejmuto:



39406/2021/KHK



KUKHK-35498/EK/2020

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Rodný kraj  
Františka Kupky, IČ: 75123142  
za rok 2020**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 08.12.2020
- 13.04.2021

Dílčí i konečné přezkoumání se uskutečnilo dálkovým způsobem

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Mikroregion Rodný kraj Františka Kupky v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 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.

Zahájeno bylo dne 03.07.2020 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Rodný kraj  
Františka Kupky  
nám. F. L. Věka 1  
518 01 Dobruška**

**Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:**

- Ing. Petr Lžíčař - předseda svazku
- Blanka Čiháčková - člen výboru svazku

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Věra Gilková
- kontroloři:  
Jana Šubrtová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 1.7.2020**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon tj. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 13.04.2021.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Rodný kraj Františka Kupky byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Rozpočtová opatření**

Výbor svazku schválil rozpočtová opatření č. 1 - 5. DSO uvedená rozpočtová opatření zveřejnil na internetových stránkách svazku do 30 dnů od jejich schválení.

### **Závěrečný účet**

Výbor svazku schválil závěrečný účet za rok 2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 8.6.2020. Návrh závěrečného účtu DSO zveřejnil na internetových stránkách svazku po dobu stanovenou zákonem. Schválený závěrečný účet DSO zveřejnil na internetových stránkách svazku do 30 dnů ode dne jeho schválení.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

DSO má z minulosti sestaven střednědobý výhled rozpočtu na období let 2018 - 2022 schválený výborem svazku dne 23.3.2017.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2020 byl schválen na jednání výboru svazku dne 27.12.2019 v celkové výši příjmů 101 000,- Kč, výdajů 149 000,- Kč. Schodek rozpočtu ve výši 48 000,- Kč je kryt finančními prostředky z minulých let. Návrh rozpočtu DSO zveřejnil na internetových stránkách svazku po dobu stanovenou zákonem. Schválený rozpočet DSO zveřejnil na internetových stránkách svazku do 30 dnů ode dne jeho schválení.

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

Byl předložen výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31.10. a 31.12.2020.

### **Rozvaha**

Byl předložen výkaz Rozvaha svazku obcí sestavený k 31.10. a 31.12.2020.

### **Příloha rozvahy**

Byla předložena Příloha svazku obcí sestavená k 31.12.2020.

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

Byly ověřeny inventurní soupisy účtů 028 na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tento soupis.

### **Bankovní výpis**

DSO má zřízen běžný účet u Komerční banky.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl Výkaz zisku a ztráty svazku obcí sestavený k 31.10. a 31.12.2020. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu FIN 2-12 M.

### **Účetní doklad**

V souvislosti s realizovaným nákupem drobného dlouhodobého majetku (pivní sety, party stany) byly kontrolovány následující doklady:

- účetní doklad č. 68 ze dne 26.8.2020 - úhrada zálohy ve výši 31 044,- Kč - vnitřní doklad
- účetní doklad č. 69 ze dne 27.8.2020 - předpis faktury a zúčtování zálohy ve výši 31 044,- Kč - vnitřní doklad
- účetní doklad č. 70 ze dne 27.8.2020 - zařazení do majetku ve výši 31 044,- Kč - vnitřní doklad
- účetní doklad č. 71 ze dne 29.8.2020 - předpis faktury ve výši 63 108,- Kč - vnitřní doklad
- účetní doklad č. 72 ze dne 29.8.2020 - zařazené do majetku ve výši 63 108,- Kč - vnitřní doklad
- účetní doklad č. 77 ze dne 21.9.2020 - úhrada faktury ve výši 63 108,- Kč - vnitřní doklad

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

DSO uzavřel dne 2.6.2020 Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 20RRD02-0022. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Profesionalizace DSO Mikroregionu Františka Kupky" ve výši 73 000,- Kč. Doba realizace projektu je smluvně stanovena od 1.1.2020 do 31.12.2020, vyúčtování projektu do 31.12.2020. DSO předložil Závěrečnou zprávu o realizaci projektu ze dne 28.12.2020. Příjmy i výdaje byly označeny org. 2002, dotace byla zúčtována.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Zakázka malého rozsahu na dodávku 18 ks pivních setů v ceně 63 108,- Kč byla zadána v souladu s § 6 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek firmě Partystany Jičín, s.r.o.

Zakázka malého rozsahu na dodávku 3 ks nůžkových party stanů - setů v ceně 31 044,- Kč byla zadána v souladu s § 6 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek firmě Brimo – Hana Szabová STANKY HAGO, Velký Lopáš.

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

Jako podpůrný prostředek ve vazbě na zjištění skutečností kontrolovaných agend byly využity zápisy a usnesení ze zasedání výboru svazku ze dne 4.12., 27.12.2019 a 21.2., 13.4., 15.5., 16.5., 8.6., 22.7., 22.8., 22.9., 20.10., 20.11., 26.11., 10.12., 28.12.2020.

## ***B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Rodný kraj Františka Kupky

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **C. Plnění opatření**

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Rodný kraj Františka Kupky za rok 2020**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).**

### **II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Rodný kraj Františka Kupky za rok 2020**

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

### **III. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolného svazku obcí Mikroregion Rodný kraj Františka Kupky - za rok 2020**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,75 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

### **IV. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Mikroregion Rodný kraj Františka Kupky k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

U dobrovolného svazku obcí se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).“

### **V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

**Krajský úřad Královéhradeckého kraje, dne 13.04.2021**

**Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:**

Věra Gilková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Věra  
Gilková  
Digitálně podepsal  
Věra Gilková  
Datum: 2021.04.13  
12:29:11 +02'00'

Jana Šubrtová  
kontrolor

Jana  
Šubrtová  
Digitálně podepsal  
Jana Šubrtová  
Datum: 2021.04.13  
12:23:20 +02'00'

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápisě z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Rodný kraj Františka Kupky.

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené 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,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Rodný kraj Františka Kupky o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Petr Lžíčař.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.



### 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 se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Převzal dne: 13.04.2021

Ing. Petr Lžíčař

.....  
předseda svazku

.....  
podpis

### Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mikroregion Rodný kraj Františka Kupky	Ing. Petr Lžíčař
2	1	Královéhradecký kraj	Věra Gilková

### KONTAKTY:

Věra Gilková                      601 375 641                      [vgilkova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:vgilkova@kr-kralovehradecky.cz)

Jana Šubrtová                      725 870 784                      [jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz)