



Mikroregion Železné hory

Návrh závěrečného účet za rok 2023

Sestavený ke dni 31.12.2023

Údaje o organizaci

Název Mikroregion Železné hory
Adresa Chittussiho nám. 150
538 42 Ronov nad Doubravou
IČO 69861927
Právní forma Dobrovolný svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon 603192788
E-mail mesto@ronovnd.cz

Doplňující údaje

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, dle §17 je předkládán k projednání závěrečný účet DSO Mikroregion Železné hory. Přezkoumání hospodaření upravuje zákon č 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření, kde podle ustanovení § 2 odst.1 tohoto zákona jsou předmětem přezkoumání údaje o ročním hospodaření územních celků, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb.

Rozpočet na rok 2023 byl schválen valnou hromadou dne 28.11.2022, č. usnesení 6/2022 . Schválený rozpočet na rok 2023 byl v průběhu roku upraven rozpočtovým opatřením č.1/2023 a č..2/2023.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Železné hory bude přílohou k závěrečnému účtu za rok 2023.

Obsah závěrečného účtu

Strana

Plnění rozpočtu dle tříd	1
Rozpočtové změny s důvodovou zprávou	4
Plnění rozpočtu seskupeného	6
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	9
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	10
Majetek	11
Měsíční stav finančních prostředků	12
Porovnání nákladových a výnosových účtů	13
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	15
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	16
Porovnání příjmů a výdajů	17
Zpráva o výsledku hospodaření za rok 2023	18

Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: **12/2023**

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy

<i>Třída</i>	<i>2</i>	<i>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
	2141	Příjmy z úroků (část)	129,39	160,00	80,87	160,00	80,87	30,61
	2328	Neidentifikované příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			129,39	160,00	80,87	160,00	80,87	30,61
<i>Třída</i>	<i>4</i>	<i>PŘIJATÉ TRANSFERY</i>						
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	374 474,00	309 320,00	121,06	374 474,00	100,00	0,00
	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	151 960,00	0,00	0,00	151 960,00	100,00	0,00
	4134	Převody z rozpočtových účtů	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	100,00	0,00
	4221	Investiční přijaté transfery od obcí	59 160,00	0,00	0,00	59 160,00	100,00	0,00
	4222	Investiční přijaté transfery od krajů	138 040,00	0,00	0,00	138 040,00	100,00	0,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:			724 634,00	309 320,00	234,27	724 634,00	100,00	0,00
Příjmy celkem:			724 763,39	309 480,00	234,19	724 794,00	100,00	30,61

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Výdaje

<i>Třída</i>	<i>5</i>	<i>BĚŽNÉ VÝDAJE</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>		<i>Rozpočet upravený</i>		<i>Rozdíl</i>
					<i>%</i>		<i>%</i>	
5021		Ostatní osobní výdaje	17 200,00	18 000,00	95,56	18 000,00	95,56	800,00
5137		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	118 507,50	0,00	0,00	118 507,50	100,00	0,00
5163		Služby peněžních ústavů	2 892,35	3 000,00	96,41	3 000,00	96,41	107,65
5166		Konzultační, poradenské a právní služby	90 000,00	90 000,00	100,00	90 000,00	100,00	0,00
5168		Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními	1 437,48	0,00	0,00	1 437,48	100,00	0,00
5169		Nákup ostatních služeb	113 940,79	117 000,00	97,39	211 191,48	53,95	97 250,69
5175		Pohoštění	2 950,00	0,00	0,00	2 950,00	100,00	0,00
5229		Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	10 000,00	15 000,00	66,67	15 000,00	66,67	5 000,00
5345		Převody vlastním rozpočtovým účtům	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	100,00	0,00
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:			357 928,12	243 000,00	147,30	461 086,46	77,63	103 158,34
<i>Třída</i>	<i>6</i>	<i>KAPITÁLOVÉ VÝDAJE</i>						
6129		Nákup ostatního dlouhodobého hmotného majetku	197 542,54	0,00	0,00	197 542,54	100,00	0,00
Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:			197 542,54	0,00	0,00	197 542,54	100,00	0,00
Výdaje celkem:			555 470,66	243 000,00	228,59	658 629,00	84,34	103 158,34

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Financování

<i>Třída</i>	<i>8</i>	<i>FINANCOVÁNÍ</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
	8115	Změny stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech	-169 292,73	-66 480,00	254,65	-66 165,00	255,86	103 127,73
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:			-169 292,73	-66 480,00	254,65	-66 165,00	255,86	103 127,73
Financování celkem:			-169 292,73	-66 480,00	254,65	-66 165,00	255,86	103 127,73

Rozpočtové změny s důvodovou zprávou

Schválené rozpočtové opatření č. 1/2023

Zastupitelstvu předloženy ke schválení úpravy rozpočtu:

Příjmy

Par	Pol	Org	Akce	N+Z+Uz	ZJ MU	Původní hodnota	Změna	Po změně	Název
	4121	2143				0,00	65 154,00	65 154,00	Neinvestiční přijaté transfery od obcí
	4122					0,00	0,00	0,00	Neinvestiční přijaté transfery od krajů
	4122	2143				0,00	151 960,00	151 960,00	Neinvestiční přijaté transfery od krajů
	4221	2143				0,00	59 160,00	59 160,00	Investiční přijaté transfery od obcí
	4222	2143				0,00	138 040,00	138 040,00	Investiční přijaté transfery od krajů
Celkem za Par:						0,00	414 314,00	414 314,00	
	6330	4134				0,00	1 000,00	1 000,00	Převody z rozpočtových účtů
Celkem za Par: 6330						0,00	1 000,00	1 000,00	Převody vlastním fondům v
Příjmy celkem						0,00	415 314,00	415 314,00	

Výdaje

Par	Pol	Org	Akce	N+Z+Uz	ZJ MU	Původní hodnota	Změna	Po změně	Název
	2143	5137				0,00	217 114,00	217 114,00	Drobný dlouhodobý hmotný majetek
	2143	6129				0,00	197 200,00	197 200,00	Nákup ostatního dlouhodobého
Celkem za Par: 2143						0,00	414 314,00	414 314,00	Cestovní ruch
	6330	5345				0,00	1 000,00	1 000,00	Převody vlastním rozpočtovým účtům
Celkem za Par: 6330						0,00	1 000,00	1 000,00	Převody vlastním fondům v
Výdaje celkem						0,00	415 314,00	415 314,00	

Změna závazných ukazatelů**Příjmy**

Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	Org	Akce	Původní	Změna	Po změně	Název
0000	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXX	309 320,00	414 314,00	723 634,00	Bez paragrafu
6330	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXX	0,00	1 000,00	1 000,00	Převody vlastním fondům
Příjmy celkem							309 320,00	415 314,00	724 634,00	

Výdaje

Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	Org	Akce	Původní	Změna	Po změně	Název
2143	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXX	0,00	414 314,00	414 314,00	Cestovní ruch
6330	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXX	0,00	1 000,00	1 000,00	Převody vlastním fondům
Výdaje celkem							0,00	415 314,00	415 314,00	

Důvodová zpráva k rozpočtovému opatření č. 1

V souladu s ustanovením § 16 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů dojde k rozpočtovému opatření v případě změn rozpočtových prostředků na závazných ukazatelích (např. změna objemu nebo přesuny mezi ukazateli).

Schváleno usnesením: 10/2023

Na zasedání dne: 16.05.2023

Zpracoval: Pavla Lebdušková dne: 31.12.2023

Rozpočtové změny s důvodovou zprávou

Schválené rozpočtové opatření č. 2/2023

Zastupitelstvu předloženy ke schválení úpravy rozpočtu:

Výdaje

Par	Pol	Org	Akce	N+Z+Uz	ZJ MU	Původní hodnota	Změna	Po změně	Název
2143	5169					0,00	315,00	315,00	Nákup ostatních služeb
Celkem za Par: 2143						0,00	315,00	315,00	Cestovní ruch
Výdaje celkem						0,00	315,00	315,00	

Financování

Par	Pol	Org	Akce	N+Z+Uz	ZJ MU	Původní hodnota	Změna	Po změně	Název
	8115					-66 480,00	315,00	-66 165,00	Změny stavu krátkodobých prostředků
Celkem za Par:						-66 480,00	315,00	-66 165,00	
Financování celkem						-66 480,00	315,00	-66 165,00	

Změna závazných ukazatelů**Výdaje**

Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	Org	Akce	Původní	Změna	Po změně	Název
2143	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXX	XXXXX	414 314,00	315,00	414 629,00	Cestovní ruch
Výdaje celkem							414 314,00	315,00	414 629,00	

Financování

Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	Org	Akce	Původní	Změna	Po změně	Název
0000	8XXX	XXX	X	XXXXX	XXXXX	XXXXX	-66 480,00	315,00	-66 165,00	FINANCOVÁNÍ
Financování celkem							-66 480,00	315,00	-66 165,00	

Důvodová zpráva k rozpočtovému opatření č. 2

V souladu s ustanovením § 16 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů dojde k rozpočtovému opatření v případě změn rozpočtových prostředků na závazných ukazatelích (např. změna objemu nebo přesuny mezi ukazateli).

Schváleno usnesením: 15/2023

Na zasedání dne: 04.12.2023

Zpracoval: Pavla Lebdušková dne: 31.12.2023

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2023

Třídění: Par vzestupně, Pol vzestupně, Org vzestupně, Akce vzestupně

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy													
Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	Org	Akce	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Upravený závazný ukazatel	%	Rozdíl
	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Bez paragrafu	723 634,00	309 320,00	233,94	723 634,00	100,00	0,00
6310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	129,39	160,00	80,87	160,00	80,87	30,61
6330	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	100,00	0,00
3639	2328						Neidentifikované příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy CELKEM:								724 763,39	309 480,00	234,19	724 794,00	100,00	30,61

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2023

Výdaje								Schválený závazný ukazatel		Upravený závazný ukazatel		Rozdíl	
Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	Org	Akce	Název	Skutečnost	%	%	%		
2143	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Cestovní ruch	414 629,04	0,00	0,00	414 629,00	100,00	-0,04
3639	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	136 949,27	240 000,00	57,06	240 000,00	57,06	103 050,73
6310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	2 892,35	3 000,00	96,41	3 000,00	96,41	107,65
6330	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	100,00	0,00
Výdaje CELKEM:								555 470,66	243 000,00	228,59	658 629,00	84,34	103 158,34

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2023

Financování

Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	Org	Akce	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Upravený závazný ukazatel	%	Rozdíl
	8XXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	FINANCOVÁNÍ	-169 292,73	-66 480,00	254,65	-66 165,00	255,86	103 127,73
Financování CELKEM:								-169 292,73	-66 480,00	254,65	-66 165,00	255,86	103 127,73

Rekapitulace

	Plnění	Schválené závazné ukazatele	%	Upravené závazné ukazatele	%	Rozdíl
Příjmy	724 763,39	309 480,00	234,19	724 794,00	100,00	30,61
Výdaje	555 470,66	243 000,00	228,59	658 629,00	84,34	103 158,34
Financování	-169 292,73	-66 480,00	254,65	-66 165,00	255,86	103 127,73

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2023

Investiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4221		Investiční přijaté transfery od obcí	59 160,00	59 160,00	0,00	0,00
4222		Investiční přijaté transfery od krajů	138 040,00	138 040,00	0,00	0,00
		Celkem	197 200,00	197 200,00	0,00	0,00

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	374 474,00	374 474,00	0,00	0,00
4122		Neinvestiční přijaté transfery od krajů	151 960,00	151 960,00	0,00	0,00
		Celkem	526 434,00	526 434,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	723 634,00	723 634,00	0,00	0,00

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

Třída	2021	2022	2023
Příjmy			
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	93,42	101,67	129,39
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	537 020,00	411 960,00	724 634,00
Příjmy celkem	537 113,42	412 061,67	724 763,39
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	532 689,17	264 381,84	357 928,12
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,00	0,00	197 542,54
Výdaje celkem	532 689,17	264 381,84	555 470,66

Majetek

Období: 12/2023

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	0,00	197 542,54	197 542,54
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	509 795,00	118 507,50	628 302,50
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	0,00	-3 292,38	-3 292,38
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-509 795,00	-118 507,50	-628 302,50

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2023

Měsíc	Základní běžný účet	Pokladna
Leden	1 159 458,24	0,00
Únor	1 204 441,64	0,00
Březen	1 193 412,05	0,00
Duben	1 175 984,96	0,00
Květen	1 175 785,04	0,00
Červen	1 270 479,97	0,00
Červenec	1 547 841,47	0,00
Srpen	1 547 644,11	0,00
Září	1 547 079,61	0,00
Říjen	1 480 292,59	0,00
Listopad	1 199 367,04	0,00
Prosinec	1 077 956,61	0,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

		Nákladové účty		
SU	Název	2021	2022	2023
511	Opravy a udržování	53 480,00	0,00	0,00
513	Náklady na reprezentaci	0,00	0,00	2 950,00
518	Ostatní služby	94 089,17	237 181,84	208 270,62
521	Mzdové náklady	17 200,00	17 200,00	17 200,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	69 417,12	23 139,04	3 292,38
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	357 920,00	0,00	118 507,50
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	10 000,00	10 000,00	10 000,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: **12/2023**

		Výnosové účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
662	Úroky	93,42	101,67	129,39
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	596 885,84	431 915,28	529 720,67

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: **12/2023**

		Závazky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
331	Zaměstnanci	3 655,00	3 655,00	3 655,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	645,00	645,00	645,00

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné výdaje 5XXX</i>	<i>Kapitálové výdaje 6XXX</i>
Leden	4 494,73	0,00
Únor	265,73	0,00
Březen	11 239,72	0,00
Duben	27 036,85	0,00
Květen	209,89	0,00
Červen	15 228,86	0,00
Červenec	27 051,46	0,00
Srpen	210,49	0,00
Září	577,20	0,00
Říjen	76 439,93	0,00
Listopad	73 753,49	197 542,54
Prosinec	121 419,77	0,00
CELKEM	357 928,12	197 542,54

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	255 289,09	4 494,73
Únor	45 249,13	265,73
Březen	210,13	11 239,72
Duben	9 609,76	27 036,85
Květen	9,97	209,89
Červen	109 923,79	15 228,86
Červenec	304 412,96	27 051,46
Srpen	13,13	210,49
Září	12,70	577,20
Říjen	9 652,91	76 439,93
Listopad	-9 629,52	271 296,03
Prosinec	9,34	121 419,77
CELKEM	724 763,39	555 470,66



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Železné hory

IČ: 69861927

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

19.09.2023 jako Dílčí přezkoumání
26.03.2024 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 10.8.2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města Ronov nad Doubravou dne 19.9.2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města Ronov nad Doubravou dne 26.03.2024.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Batková**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková dne 26.03.2024
 - Bc. Ivana Horáková dne 26.03.2024

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 10. 7. 2023.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Marcel Lesák - předseda svazku
Pavla Lebdušková - účetní svazku**

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel : +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 26.03.2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2023
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 2023

C. I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2023 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 a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna 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 0,59 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %


D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Ronov nad Doubravou dne úterý 26. března 2024

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

Eva Baťková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


Eva Baťková

 Digitální podpis:
28.03.2024 10:19

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Ivana Horáková
.....
kontrolor

Ivana Horáková

 Digitální podpis:
28.03.2024 11:35

.....
podpis kontrolora

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor

Ing. Ivana Bednaříková

 Digitální podpis:
28.03.2024 11:59

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň 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.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- 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.

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,

- neuzavřel 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.
 - neuskutečnil veřejné zakázky
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000,- Kč.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Železné hory o počtu 6 stran byl seznámen dne 26.03.2024 předseda svazku.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Železné hory byl předán datovou schránkou.

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí DSO Mikroregion Železné hory
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2023 zveřejnění před projednání ze dne 27.10.- 31.12.2022
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - schválila valná hromada dne 16.5.2023, zveřejnění po schválení dne 17.5.2023 RO č. 2 - schválila valná hromada dne 4. 12. 2023, zveřejnění po schválení dne 21. 12. 2023 Valná hromada uděluje pravomoc předsedovi svazku ke schvalování rozpočtových opatření dne 4. 12. 2023 .
Schválený rozpočet	projednala dle návrhu a schválila valná hromada dne 28.11.2022 a to jako přebytkový a to ve výši příjmů 309 480,00 Kč a výdajů ve výši 243 000,00 Kč po schválení byl zveřejněn ze dne 29.11.2022 do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2025 - 2026 návrh před projednáním zveřejněn ve dnech 23. 10. 2023 - 8. 12. 2023 projednala a schválila valná hromada dne 4. 12. 2023 po schválení byl zveřejněn ze dne 8. 12. 2023 na roky 2024 - 2025 návrh před projednáním zveřejněn ve dnech 31.10.2022 - 31.12.2022 projednala a schválila valná hromada dne 28.11.2022 po schválení byl zveřejněn ze dne 29.11.2022 střednědobý výhled rozpočtu sestaven na r. 2023 - 2024 návrh SVR zveřejněn od 19. 10. 2021 do 29. 11. 2021 ve všech členských obcích, schválen usnesením valné hromady ze dne 23. 11. 2021 schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 13. 12. 2021
Závěrečný účet	za rok 2022 projednala a uzavřela výrokem souhlas s celoročním hospodařením včetně zprávy o přezkoumání hospodaření a to bez výhrad valná hromada dne 16.5.2023 po schválení zveřejněno ze dne 17.5.2023 návrh závěrečného účtu zveřejněn před jeho projednáním ve dnech 24.4. . 17.5.2023
Bankovní výpis	u běžného účtu vedeného u MONETY MONEY BANK č.ú, 150625030/0600 ve výši zůstatku 1 546 506,86 Kč k 31.8.2023, kontrola účtování za období 1-8/2023, opis bankovních výpisů v číselné řadě 23-801-00001 - 33, výše zůstatku k 31.12.2023 - 1 076 859,36 Kč u běžného účtu vedeného u ČNB, a.s. č.ú. 94-1618531/0710 ve výši zůstatku 1 137,25 Kč k 31.8.2023, ve výši 1 097,25 Kč k 31.12.2023, opis bankovních výpisů v číselné řadě 23-802-.00001 - 13 výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu FIN 2

	12M k 31.8.2023 v celkové výši 1 547 644,11 Kč výše zůstatku k 31.12.2023 byla ověřena na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 231 v celkové výši 1 077 956,61 Kč
Faktura	došlé v číselné řadě 23-001-00001 - 4 včetně účtování předpisu závazku - likvidační lístek přijaté faktury
Hlavní kniha	hlavní kniha za období 12/2023
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na r. 2023 platný pro období od 4. 12. 2023 do 31. 1. 2024, vč. jmenování členů inventarizační komise. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 11. 12. 2023. Inventarizace zahájena 3. 1. 2024 Inventarizace ukončena 30. 1. 2024 Inventurní soupisy vyhotoveny se stavem k 31. 12. 2023. Inventarizační zpráva zpracována dne 31. 1. 2024, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.
Kniha došlých faktur	vedena v účetním programu KEO v číselné řadě 23-001-00001 - 23 - 001- 00013
Příloha rozvahy	k 30.6.2023, k 31. 12. 2023
Rozvaha	k 30.6.2023, k 31. 12. 2023
Účtový rozvrh	na rok 2023 v účetním programu KEO
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.8.2023, k 31. 12. 2023
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6.2023, k 31. 12. 2023
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 13.6.2023 o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova č. OŽPZ/23/22903 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 290 000,00 Kč na akci :Místa, kde dýchá čas - realizace I. etapy" (ve výši 70 % ze skutečných nákladů) z toho 138 040,00 Kč na investiční náklady a 151 960,00 Kč na neinvestiční náklady termín použití a vyúčtování do 31.12.2023, vyúčtování ze dne 8. 12. 2023 - doloženo soupisem faktur (přiloženy faktury) i výpisy z BÚ, celková částce 414 629,04 Kč - dotace byla vyčerpána v plné výši
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice k provádění majetku a závazků, směrnice upravující oběh účetních dokladů, směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole , o podrozvaze, směrnice pro časové rozlišení
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	z jednání kontrolní a revizní komise ze dne 11.5.2023 - dodržování stanov, hospodaření svazku, účetní doklady
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 29.11.2022 - rozpočet svazku a střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2025 ze dne 16.5.2023 - účetní závěrka svazku, závěrečný účet svazku , RO č. 1/2023 ze dne 4. 12. 2023 - rozpočtové opatření č2/2023, rozpočet na rok 2024, střednědobý rozpočet na rok 2025 - 2026, pověření předsedy svazku ke schvalování rozpočtových opatření, členské příspěvky
Přiznání k dani z příjmu právnických osob	za rok 2022 svazku nevznikla daňová povinnost
Účetní závěrka	za rok 2022 schválila valná hromada ze dne 16.5.2023

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis: Pavla Lebdušková, účetní svazku

Statutární zástupce

Podpis: Ing. Marcel Lesák, předseda svazku

Razítko organizace