

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Mikroreg.Nepomucko,
IČO: 68783922
za rok 2023

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

08.11.2023

09.05.2024

na základě § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: DSO Mikroreg.Nepomucko

Nám.A Němejce 63, 335 20 Nepomuk

Přezkoumané období: 1. 1. 2023 – 31. 12. 2023

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šašková
- kontrolorky:
 - Ing. Miroslava Vyskočilová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Pavel Motejzík, DiS - předseda DSO
- Milena Hanzlíková - účetní DSO

	<p>337-Zdravotní pojištění ve výši 3 038 Kč -doloženo rekapitulací mezd za 12/2023.</p> <p>342- Ostatní daně a popl. ve výši 4 404 Kč - doloženo rekapitulací mezd za 12/2023,</p> <p>378- Ostatní krátkodobé závazky ve výši 284 Kč - jednalo se o zákonné pojištění.</p>
Faktura	Byly kontrolovány přijaté a vydané faktury za období říjen až prosinec 2023. Faktury založené v šanonu byly opatřeny razítkem, která obsahuje číslo faktury, datum doručení, účtování předpisu a datum úhrady (číslo dokladu). Dále byly faktury opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2000 Sb. příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023 byla provedena na základě plánu inventur ze dne 12.12.2023 vydaného předsedou svazku platného v období od 10.1.2024 do 25.1.2024. Jmenovaná byla tříčlenná komise. Inventarizační zpráva vyhotovena dne 25.1.2024. Inventarizační rozdíly účetní jednotka nezjistila.
Kniha došlých faktur	Svazek předložil "Knihu došlých faktur" k datu 31.12.2023. Obsahovala předeepsané náležitosti. K datu 31.12.2023 přijal celkem 66 dodavatelských faktur, všechny byly k tomuto datu uhrazeny, Stav souhlasil na zaúčtování na účtu 321 - Dodavatelé v rozvaze k 31.12.2023.
Kniha odeslaných faktur	Svazek předložil "Knihu vydaných faktur" k datu 31.12.2023. Obsahovala předeepsané náležitosti. K datu 31.12.2023 přijal celkem 70 dodavatelských faktur, všechny byly k tomuto datu uhrazeny, Stav souhlasil na zaúčtování na účtu 311 - Odběratelé v rozvaze k 31.12.2023.
Pokladní doklad	Byla provedena kontrola doložitelnosti výdajů, kontrola příjmů finanční hotovosti do pokladny za měsíc říjen až prosinec 2023. Všechny kontrolované výdaje a příjmy byly řádně doloženy a opatřeny podpisy oprávněných osob. Současně byla provedena kontrola správnosti účtování. Účetní zápisy, v rozsahu provedené kontroly, byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost ve smyslu ustanovení § 8 zákona o účetnictví.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha byla vedena ručně. Příjmové a výdajové doklady byly číslovány jednou číselnou řadou. Do 31. 12.

- § 16 odst. 4 - *Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.*

Nedostatek: Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M sestaveného k 31. 12. 2023 a účetních dokladů bylo zjištěno překročení rozpočtově nezajištěných výdajů na paragrafu 3725 - Využívání a zneškodňování komunálních odpadů o částku 58.610 Kč a paragrafu 6409 - Ostatní činnost j.n. o částku 174.153,58 Kč.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Nepomucko za rok 2023

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c1)

v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Nepomucko za rok 2023

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

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 14.05.2024

Rozdělovník:

předseda svazku - Pavel Motejzík, DiS

Krajský úřad Plzeňského kraje - Ing. Marcela Šašková

Poučení:

Dobrovolný svazek obcí 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 příslušnému přezkoumávacímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Dobrovolný svazek obcí 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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.

Mikroregion Nepomucko
IČO: 68783922

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023
(v Kč)

Vytvořeno v období 12/2023
Fenix 9.61.003, 2004 - 2024 Asseco Solutions, a.s.
Vygenerováno: 21.05.2024 11:46:24

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2023

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY					
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	511 001,00	422 500,00	522 500,00	120,95	97,80
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY					
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	952 780,00	777 780,00	847 780,00	122,50	112,39
CELKEM PŘÍJMY	1 463 781,00	1 200 280,00	1 370 280,00	121,95	106,82

2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2023

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Sdílené daně					
Místní poplatky					
Správní poplatky					
Daň z nemovitosti					
Ostatní daňové příjmy					

2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2023

Měsíc	2021	2022	2023
Leden			
Únor			
Březen			
Duben			
Květen			
Červen			
Červenec			
Srpen			
Září			
Říjen			
Listopad			
Prosinec			
CELKEM			

4. Skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2021 - 2023

Rok	Měsíc	Skutečnost 2021		Skutečnost 2022		Skutečnost 2023	
		Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Leden		295 498,75	228 637,49	341 757,00	105 594,99	207 600,00	75 233,01
Únor		168 600,00	91 877,00	62 554,00	127 162,17	24 490,00	69 249,00
Březen		805 200,00	116 949,00	855 210,00	155 368,65	381 300,00	174 596,00
Duben			155 334,56	303 066,00	101 285,10	412 440,00	158 756,40
Květen		240 000,00	249 786,00	362 213,00	154 339,00	6 840,00	89 809,00
Červen		7 200,00	260 562,00	300 514,42	1 749 582,59		175 055,00
Červenec		187 900,00	5 183 567,10	279 474,84	141 837,40	259 182,00	77 588,36
Srpen		102 800,00	149 758,93	35 841,42	389 417,19	1 758,00	217 041,00
Září			145 068,50	165 000,00	99 993,50	21 582,00	170 522,00
Říjen			93 905,35		161 086,33	5 889,00	71 384,86
Listopad		47 000,00	144 674,81		98 175,00	37 700,00	144 005,95
Prosinec		5 356 046,16	120 252,60	-22 687,50	197 824,00	105 000,00	159 094,00
CELKEM		7 210 244,91	6 940 373,34	2 682 943,18	3 481 665,92	1 463 781,00	1 582 334,58

5. Financování 2023

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Kratkodob.přijaté půjč.prostř.	436 447,20				
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	-317 893,62		194 000,00		
FINANCOVÁNÍ CELKEM	118 553,58		194 000,00		61,11

6. Monitoring hospodaření ÚSC (SIMU)

Popis	2021	2022	2023
1. Počet obyvatel obce			
2. Běžné výdaje na obyvatele			
3. Finanční stabilita	0,86	0,80	0,93
4. Podíl vlastních příjmů na celkových příjmech	0,10	0,36	0,35
5. Podíl celkových konsolidovaných výdajů na běžných příjmech	1,12	1,62	1,16
6. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	269 871,57	-798 722,74	-118 553,58
7. Provozní saldo	29 871,57	-559 630,24	-223 553,58
8. Rozdíl provoz.salda a uhr.spáték dluhopisů, půj.prostředků	29 871,57	-559 630,24	-223 553,58
9. Podíl provozního salda k běžným příjmům (v %)	0,48	-26,07	-16,45
10. Provozní saldo na obyvatele			
11. Podíl investičních transferů na kapitálových výdajích	1,31	0,69	
12. Podíl kapitálových výdajů na provozním saldu	25,68	-1,39	
13. Dluhová služba celkem			
14. Ukazatel Dluhové služby (v %)			
15. Krytí dluhové služby			
16. Dluh			436 447,20
17. Dluh zřízených příspěvkových organizací			
18. Dluh na obyvatele			
19. Krytí dluhu			-0,51
20. Stav na bankovních účtech a v pokladnách	1 254 818,34	456 095,60	773 989,22
21. Stav na ban.účtech a v pokladnách zřízených přís.organizací			
22. Pravidlo rozpočtové odpovědnosti (v %)			13,09
23. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (v %)	1,02	0,70	5,95
24. Podíl cizích zdrojů bez dotačních záloh k cel.aktivům(v %)	1,02	0,70	5,95
25. Čistá aktiva	8 704 714,78	8 239 433,72	7 762 331,14
26. Čistá aktiva na obyvatele			
27. Běžná likvidita	14,11	7,92	1,58
28. Okamžitá likvidita	13,95	7,86	1,58

10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2023

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
401 - Jmění účetní jednotky	2 041 475,08	2 041 475,08
403 - Transfery na pořiz. dl.majetku	7 920 461,04	7 545 896,28
406 - Oceň.rozdíly při prv.použ.met.	-588 361,39	-588 361,39
408 - Opravy předch. účetních období	-1 274 761,00	-1 274 761,00
CELKEM	8 098 813,73	7 724 248,97

10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2023

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
-------------	----------------	-------------------

11. Stavy na běžných účtech a v pokladně k 31.12.2023

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
231 10 - Základní běžný účet ÚSC; BÚ komerční banky	240 812,39	566 370,01
231 11 - Základní běžný účet ÚSC; BÚ české národní banky	203 033,21	202 913,21
261 40 - Pokladna	12 250,00	4 706,00
CELKEM	456 095,60	773 989,22

13.1. Podíl pohledávek na rozpočtu v roce 2023

	Kč
Pohledávky	0,00
Krátkodobé pohledávky (Netto)	0,00
Dlouhodobé pohledávky vztahující se k následujícímu roku (Netto)	0,00
<i>Komentář: Dlouhodobé pohledávky (Netto)</i>	0,00
Rozpočtové příjmy	1 463 781,00
Podíl pohledávek na rozpočtu (v %)	0,00

13.2. Podíl závazků na rozpočtu v roce 2023

	Kč
Závazky	490 835,20
Krátkodobé závazky	490 835,20
Dlouhodobé závazky vztahující se k následujícímu roku	0,00
<i>Komentář: Dlouhodobé závazky</i>	0,00
Rozpočtové příjmy	1 463 781,00
Podíl závazků na rozpočtu (v %)	33,53

13.3. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku v roce 2023

	Kč
Zastavený majetek	0,00
Majetek celkem	13 594 362,12
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku (v %)	0,00