

**ZÁVĚREČNÝ ÚČET**  
**DSO Sdružení obcí Toulcovy Maštale Proseč**  
**za rok 2019**

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

**1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019**

(údaje jsou uváděny v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2019	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Třída 2 - Nedaňové příjmy	1 660,0	107,0	1 767,0	1 765,9	99,9
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Třída 4 - Přijaté dotace	520,0	1 115,5	1 635,5	1 779,9	108,8
<b>Příjmy celkem</b>	<b>2 180,0</b>	<b>1 222,5</b>	<b>3 402,5</b>	<b>3 545,8</b>	<b>104,2</b>
Třída 5 - Běžné výdaje	2 080,0	1 156,7	3 236,7	3 124,7	96,5
Třída 6 - Kapitálové výdaje	0,0	0,0	0,0	6,0	
<b>Výdaje celkem</b>	<b>2 080,0</b>	<b>1 156,7</b>	<b>3 236,7</b>	<b>3 130,7</b>	<b>96,7</b>
<b>Salda: Příjmy - výdaje</b>	<b>100,0</b>	<b>65,8</b>	<b>165,8</b>	<b>415,1</b>	<b>250,4</b>
<i>Třída 8 - financování</i>					
Přijaté úvěry a půjčky	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Splátky úvěrů a půjček	-100,0	0,0	-100,0	-100,0	100,0
Fond rezerv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fond sociální	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Prostředky z minulých let	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Financování celkem</b>	<b>-100,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-100,0</b>	<b>-100,0</b>	<b>100,0</b>

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí v kanceláři Obce Perálec (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů) nebo elektronicky na adrese:  
[https://www.mastale/ufedni\\_deska/Rozpocet\\_2019/Účetní\\_závěrka\\_k\\_31.12.2019](https://www.mastale/ufedni_deska/Rozpocet_2019/Účetní_závěrka_k_31.12.2019)

**2) Hospodářská činnost**

Do výnosů z hospodářské činnosti řadí DSO tyto činnosti: prodej turistického zboží a občerstvení, příjmy z reklamy a z pronájmů prostor. V roce 2019 bylo dosaženo následujících výsledků:

Výnosy:	Náklady:	Hospodářský výsledek:
828 313,00 Kč	754 781,53 Kč	<b>73 531,47 Kč</b>

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

Výkaz Rozvaha, Výkaz zisků a ztrát a Příloha účetní závěrky jsou dostupné dálkovým přístupem na [www.mastale.cz](http://www.mastale.cz) (viz odkaz výše). K nahlédnutí jsou v kanceláři obecního úřadu v Perálci. Roční účetní výkazy vč. Přílohy účetní závěrky obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok včetně popisu významných vlivů na změny stavů. Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku k 31.12.2019 je přílohou zveřejněné účetní závěrky za rok 2019.

**4) Stav účelových fondů a finančních aktiv**

4.1 účelové fondy nejsou zřízeny

4.2 Finanční aktiva k 31.12.2019

KZ běžného účtu vedeného u Pošt. spořitelny, č. ú. 258288216/0300	1 224 776,24 Kč
KZ běžného účtu vedeného u ČS Proseč, č. ú. 1144811309/0800	171 421,47 Kč
KZ běžného účtu vedeného u ČNB, č. ú. 94-2514531/0710	108 065,14 Kč
<b>Stav finančních aktiv k 31. 12. 2019 c e l k e m</b>	<b>1 504 262,85 Kč</b>

**5) Hospodaření zřízených příspěvkových organizací**

žádné nejsou zřízeny

## **6) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně**

DSO obdržel v roce 2019 dotace od kraje a státu v celkové výši 932.176,00 Kč, členské příspěvky od obcí vč. spoluúčasti obcí na POV ve výši 847.969 Kč. Dotace z programu "Budování a obnova infrastruktury cestovního ruchu" byla poskytnuta do 30.6.2020, v roce 2019 byla čerpána pouze částečně, dočerpání proběhne v I. polovině r. 2020. Ostatní dotace byly čerpány v souladu s jejich žádostmi a do konce roku byly řádně vyúčtovány. Rozpis jednotlivých dotačních titulů a jejich čerpání je zpracován v následující tabulce:

poskytov.	účel:	ÚZ	položka	rozpočet	čerpání	%
	Členské příspěvky od obcí		4121	703 500,00	847 969,00	120,5
ÚP	dotace na zaměstnání osoby na VPP	13101	4116	105 000,00	105 000,00	100,0
Pkr	POV-opr.a údrž.veřej.prostranství		4122	450 000,00	450 000,00	100,0
Pkr	Dotace na provoz IC		4122	66 000,00	65 976,00	100,0
Pkr	Podpora cyklozavodů 2019		4122	30 000,00	30 000,00	100,0
Pkr	Podpora akce "Na Terezku bez bariér"		4122	25 000,00	25 000,00	100,0
Pkr	Budování a obnova infrastr.cest.ruchu		4122	140 000,00	85 471,07	61,0
Pkr	Vybavení odpočívadel na cyklotrasách		4122	116 200,00	116 200,00	100,0
<b>C e l k e m</b>				<b>1 635 700,00</b>	<b>1 725 616,07</b>	<b>105,5</b>

## **7) Zpráva o přezkoumání hospodaření DSO za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření DSO bylo provedeno ve dnech 23. 09. 2019 a 07. 04. 2020 finančním odborem Pkr na základě žádosti podané DSO dle § 42 zákona o obcích č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů a v souladu s ustanovením § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a DSO. Kontrolorem pověřeným řízením přezkoumání byla p. Eva Baťková.

### ***Závěr kontroly:***

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§2 a § 3 zák. č. 420/2004 Sb.).**

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření DSO za rok 2019 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Proseči 11. května 2020

Ing. Jan Macháček, v.r.  
předseda sdružení

Návrh vyvěšen na úřední desku dne: 12.05.2020

Návrh sejmuto dne: 04.06.2020

**Schváleno Valnou hromadou dne 02.06.2020, usnesením č. 4.**

Schválený dokument vyvěšen na úřední desku dne: 04.06.2020

Sejmuto dne:



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### ZPRÁVA

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Toulovcovy Maštale

IČ: 70935840

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

pondělí 23. září 2019 jako dílčí přezkoumání

úterý 7. dubna 2020 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 6.8.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

---

**Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Perálec dne 23.9.2019**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Pardubického kraje dne 07.04.2020**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:  
Ing. Věra Loužilová

**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 3.7.2019**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Lucie Oherová - ředitelka svazku**

Iveta Nováková - účetní DSO

## **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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 11.5.2020

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**A.II. Ostatní chyby a nedostatky**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodáří územní celek  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonu a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano

**C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

**D.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.

### D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:


- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,19 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 5,51 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

### D.IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Perálec dne pondělí 11. května 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Eva Bařková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Ing. Věra Loužilová  
.....  
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 Sdružení obcí Toulovcovy Maštale o počtu 8 stran byla seznámena a její stejnopis převzala ředitelka paní Lucie Oherová

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, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo

půjčky, smlouvu o 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 uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

**Poučení:**

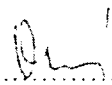
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

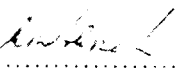
Lucie Oherová

.....  
ředitelka svazku dobrovolného svazku obcí

  
.....  
podpis ředitelky dobrovolného svazku obcí

Iveta Nováková

.....  
účetní DSO


  
.....  
podpis účetní DSO

Převzala:

Perálec dne pondělí 11. května 2020

Lucie Oherová

.....  
ředitelka svazku dobrovolného svazku  
obcí

  
.....  
podpis ředitelky dobrovolného svazku  
obcí

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2019 byl zveřejněn dne 21. 11. 2018 do 7. 12. 2018 v členských obcích svazku obcí.
Rozpočtová opatření	1/2019 předseda svazku obcí ze dne 1. 3. 2019 zveřejněno dne 4. 3. 2019 2/2019 předseda svazku obcí ze dne 27. 3. 2019 zveřejněno dne 5. 4. 2019 3/2019 valná hromada svazku obcí ze dne 4. 6. 2019 zveřejněno dne 18. 6. 2019 4/2019 valná hromada svazku obcí ze dne 3. 9. 2019 zveřejněno dne 5. 9. 2019 5/2019 valná hromada svazku obcí ze dne 3. 9. 2019 zveřejněno dne 5. 9. 2019 6/2019 valná hromada svazku obcí ze dne 3. 12. 2019 zveřejněno dne 11. 12. 2019
Schválený rozpočet	Valná hromada svazku obcí ze dne 6. 12. 2018 schvaluje rozpočet svazku obcí na rok 2019. Schválený rozpočet svazku obcí na rok 2019 byl zveřejněn dne 7. 12. 2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu svazku obcí na roky 2020 - 2023 byl schválen valnou hromadou svazku obcí dne 3. 9. 2019. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2023 byl zveřejněn od 16. 8. 2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2023 byl zveřejněn od 4. 9. 2019.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2018 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2018 zveřejněn od 29. 4. 2019 do 12. 6. 2019 v členských obcích svazku obcí. Valná hromada svazku obcí ze dne 4. 6. 2019 schvaluje závěrečný účet obce za rok 2018 spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2018 bez výhrad. Schválený závěrečný účet svazku obcí za rok 2018 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2018 zveřejněn od 12. 6. 2019.
Bankovní výpis	běžný účet vedený u Poštovní spořitelny č.ú. 258288216/0300 ve výši zůstatku 1 179 066,73 Kč k 31.8.2019 kontrola účtování za období 7-8/2019 běžný účet vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-2514531/0710 ve výši zůstatku 347 720,25 Kč k 30.8.2019 kontrola účtování za období 1-8/2019 běžný účet vedený u ČS,a.s. č.ú. 1144811309/0800 ve výši zůstatku 299 658,75 Kč k 30.8.2019 ověření zůstatku všech účtů celkem ve výši 1 826 445,73 Kč na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M k 31.8.2019
Faktura	přijaté za období 7 -8/2019 včetně předpisu závazku





	<p>vyúčtování ze dne 3. 10. 2019</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace č KH/19/23809 neinvestiční dotace na realizaci projektu „Na Terezku bez bariér“ v období od července do září 2019 v Proseči v Pasekách Kč 25.000,00. Vyúčtování dotace do 20. 12. 2019. Předloženo vyúčtování dotace ze dne 1. 10. 2019.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>směrnice rozpis rozpočtu a jeho změny</p> <p>směrnice o podrozvaze</p> <p>směrnice k časovému rozlišování</p> <p>směrnice o poskytování cestovních náhrad</p> <p>směrnice o účetnictví a oběh účetních dokladů</p> <p>podpisové vzory</p> <p>směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji</p> <p>směrnice k provádění opravných položek</p> <p>odpisový plán</p> <p>směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků</p> <p>směrnice k finanční kontrole</p>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>Valná hromada svazku obcí ze dne 6. 12. 2018, 5. 3. 2018, 4. 6. 2019, 3. 9. 2019</p> <p>Valná hromada svazku obcí ze dne 3. 12. 2019 (rozpočtové opatření č. 6)</p>
Přiznání k dani z příjmu	<p>na rok 2018</p> <p>DSO nevznikla daňová povinnost</p>
Účetní závěrka svazku obcí ke dni 31. 12. 2018	<p>Účetní závěrka svazku obcí ke dni 31. 12. 2018 - valná hromada svazku obcí ze dne 5. 3. 2019 schvaluje účetní závěrku svazku obcí ke dni 31. 12. 2018. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.</p>