

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU REGIONU CEZAVA ZA ROK 2022

**DSO Region Cezava,
Růžová 243, 664 59 Telnice
IČO: 71181199**

1. Plnění příjmů a výdajů v roce 2022 (v Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2020
Třída 1 – daňové příjmy	0,00	0,00	0,00
Třída 2 – nedaňové příjmy	100,00	100,00	16,71
Třída 3 – kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00
Třída 4 – přijaté transfery	309 600,00	395 800,00	590 589,00
Příjmy celkem	305 300,00	395 900,00	590 605,71
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	201 600,00
Třída 5 – běžné výdaje	309 700,00	445 900,00	589 787,73
Třída 6 – kapitálové výdaje	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem	905 200,00	5 062 300,00	4 469 830,26
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	201 600,00
Saldo příjmů a výdajů po kons.	0,00	- 50 000,00	817,98
Třída 8 - financování	0,00	50 000,00	-817,98

Údaje o plnění rozpočtu v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy ve výkazu FIN 2-12 M.

V průběhu roku 2022 přijala valná hromada 3 rozpočtová opatření, kterými došlo k navýšení rozpočtovaných příjmů a výdajů o 73 500,- Kč.

Příjmy byly navýšeny oproti schválenému rozpočtu z důvodu navýšení příspěvku od členských obcí na MAS Slavkovské bojiště a na pojištění.

Běžné výdaje byly navýšeny oproti schválenému rozpočtu z důvodu zaplacení pojištění a zvýšení příspěvku na MAS.

Výnosy celkem	493 846,71 Kč
Náklady celkem	487.743,73 Kč
Výsledek hospodaření	6 102,98 Kč

Hospodaření z hlediska příjmů a výdajů skončilo v roce 2022 v zisku ve výši 817,98 Kč, z hlediska nákladů a výnosů bylo v roce 2022 v zisku ve výši 6.102,89 Kč. DSO nepřijal žádné úvěry, půjčky ani návratné finanční výpomoci.

Inventarizační komise zjišťovala skutečné stavy majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek k 31.12.2022. Inventarizací nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

DSO nemá zřízen žádný fond.

Součástí závěrečného účtu jsou následující přílohy, které jsou k nahlédnutí v úřední dny, v pondělí a ve středu od 10,00–12,00 hod, 16,00–18,00 hod. na obecním úřadu v Nesvačilce.

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M
- Zpráva pro přezkoumání hospodaření DSO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2022

Přezkoumání hospodaření provedli pracovníci Krajského úřadu Jihomoravského kraje: Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Veronika Rychlá
Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Výsledek přezkoumání: Chyby a nedostatky zjištěné při předchozím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze **na hospodaření svazku obcí nahlížet tak, jakoby v něm nebyly chyby a nedostatky.**

Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) Podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí..... 0,00%
- b) Podíl závazků na rozpočtu svazku obcí..... 9,76%
- c) Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí..... 0,00 %

Úplné znění zprávy o výsledku přezkoumání je přílohou k závěrečnému účtu.

Občané členských obcí mohou písemně uplatnit připomínky k návrhu závěrečného účtu ode dne zveřejnění na adrese sídla DSO Region Cezava, Růžová 243, 54459 Telnice nebo ústně na jednání Valné hromady v červnu 2023.

zpracovala: Michaela Čermáková
účetní DSO

Mgr. Jan Šenkýř, Ph.D. v.r.
předseda DSO

**VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU
ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, REGIONÁLNÍCH RAD A DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ**

sestavený k 31. 12. 2022
v Kč na dvě desetinná místa

Rok	Měsíc	IČ:
2022	12	71181199

Název a sídlo vykazující jednotky: DSO Region Cezava, Růžová 243, 664 59 Telnice

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		1	2	3
0000					
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	309 600,00	395 800,00	388 989,00
0000	****		309 600,00	395 800,00	388 989,00
6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací			
6310	2141	Příjem z úroků	100,00	100,00	16,71
6310	****		100,00	100,00	16,71
6330		Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	201 600,00
6330	****		0,00	0,00	201 600,00
Celkem			309 700,00	395 900,00	590 605,71

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			
6330	5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	201 600,00
6330	****	0,00	0,00	201 600,00
6399	Ostatní finanční operace			
6399	5362 Platby daní státnímu rozpočtu	0,00	0,00	3,13
6399	****	0,00	0,00	3,13
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené			
6409	5021 Ostatní osobní výdaje	120 000,00	130 000,00	111 300,00
6409	5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 000,00	1 000,00	0,00
6409	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	5 000,00	5 000,00	3 121,00
6409	5161 Poštovní služby	2 000,00	2 000,00	60,00
6409	5163 Služby peněžních ústavů	40 000,00	67 400,00	65 551,00
6409	5168 Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	30 000,00	34 800,00	16 512,60
6409	5169 Nákup ostatních služeb	48 100,00	117 500,00	106 229,00
6409	5173 Cestovné	5 000,00	700,00	0,00
6409	5175 Pohoštění	30 000,00	30 000,00	28 181,00
6409	5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	28 600,00	57 100,00	57 050,00
6409	5365 Platby daní krajům, obcím a státním fondům	0,00	400,00	180,00
6409	****	309 700,00	445 900,00	388 184,60
Celkem		309 700,00	445 900,00	589 787,73

III. Financování - třída 8

Název položky	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	1	2	3
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114	0,00	0,00	0,00
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA	8115	0,00	50 000,00	-6 001,98
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8124	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8212	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8214	0,00	0,00	0,00
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí jiných než ze zahraničních dlouhodobých úvěrů	8215	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8217	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8218	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8222	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8224	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8225	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8227	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8228	0,00	0,00	0,00
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901	0,00	0,00	5 184,00
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902	0,00	0,00	0,00
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905	0,00	0,00	0,00
Financování (součet za třídu 8)	8000	0,00	50 000,00	-817,98

IV. Rekapitulace příjmů, výdajů a financování a jejich konsolidace

Název položky	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	41	42	43
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	100,00	100,00	16,71
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	309 600,00	395 800,00	590 589,00
Příjmy celkem	4050	309 700,00	395 900,00	590 605,71
Konsolidace příjmů	4060	0,00	0,00	201 600,00
2223 - Příjem z finančního vypořádání mezi kraji, obcemi a DSO	4061	0,00	0,00	0,00
2226 - Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a DSO	4062	0,00	0,00	0,00
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070	0,00	0,00	0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080	0,00	0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od rozpočtů územní úrovně	4090	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	309 600,00	395 800,00	388 989,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110	0,00	0,00	0,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	4130	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140	0,00	0,00	201 600,00
4137 - Neinv. př. mezi statutár. městy (hl. m. Prahou) a jejich městs. obvody nebo částmi - příjmy	4145	0,00	0,00	0,00
4138 - Převody z vlastní pokladny	4146	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170	0,00	0,00	0,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180	0,00	0,00	0,00
4229 - Ostatní Investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190	0,00	0,00	0,00
4251 - Inv. př. mezi statutár. městy (hl. m. Prahou) a jejich městs. obvody nebo částmi - příjmy	4182	0,00	0,00	0,00
ZJ024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okresu téhož kraje	4191	28 800,00	34 800,00	28 668,00
ZJ025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okresu téhož kraje	4192	0,00	0,00	0,00
ZJ028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4193	0,00	0,00	0,00
ZJ029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4194	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	309 700,00	395 900,00	389 005,71
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	309 700,00	445 900,00	589 787,73
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem	4240	309 700,00	445 900,00	589 787,73
Konsolidace výdajů	4250	0,00	0,00	201 600,00
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260	0,00	0,00	0,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejných rozpočtů územní úrovně	4280	0,00	0,00	0,00
5342 - Převody FKSP a sociálního fondu obcí a krajů	4281	0,00	0,00	0,00
5344 - Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů	4290	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300	0,00	0,00	201 600,00
5347 - Neinv. př. mezi statutár. městy (hl. m. Prahou) a jejich městs. obvody nebo částmi - výdaje	4305	0,00	0,00	0,00
5348 - Převody do vlastní pokladny	4306	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310	0,00	0,00	0,00

IV. Rekapitulace příjmů, výdajů a financování a jejich konsolidace

Název položky	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	41	42	43
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322	0,00	0,00	0,00
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330	0,00	0,00	0,00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340	0,00	0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	4360	0,00	0,00	0,00
6342 - Investiční transfery krajům	4370	0,00	0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380	0,00	0,00	0,00
6363 - Inv. př. mezi statutár. městy (hl. m. Prahou) a jejich městs. obvody nebo částmi - výdaje	4381	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400	0,00	0,00	0,00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410	0,00	0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtům místní úrovně	4420	0,00	0,00	0,00
ZJ026 - Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	4421	0,00	0,00	0,00
ZJ027 - Půjčené prostředky poskytnuté obci obci v jiném okrese téhož kraje	4422	0,00	0,00	0,00
ZJ035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4423	0,00	0,00	0,00
ZJ036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4424	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	309 700,00	445 900,00	388 187,73
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440	0,00	-50 000,00	817,98
Třída 8 - Financování	4450	0,00	50 000,00	-817,98
Konsolidace financování	4460	0,00	0,00	0,00
Financování celkem po konsolidaci	4470	0,00	50 000,00	-817,98

VI. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vyk. období	Změna stavu bank. účtů
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	484 260,81	490 262,79	-6 001,98
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	484 260,81	490 262,79	-6 001,98
Pokladna	6040	0,00	0,00	0,00

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název záznamové položky		Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	
text		r	71	72	73	
ZJ	24	Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7090	28 800,00	34 800,00	28 668,00
		v tom položky:				
	2226	Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a DSO	7092	0,00	0,00	0,00
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100	28 800,00	34 800,00	28 668,00
	4129	Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7110	0,00	0,00	0,00
	4221	Investiční přijaté transfery od obcí	7120	0,00	0,00	0,00
	4229	Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7130	0,00	0,00	0,00
ZJ	25	Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7140	0,00	0,00	0,00
		v tom položky:				
	2441	Splátky půjčených prostředků od obcí	7150	0,00	0,00	0,00
	2449	Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7160	0,00	0,00	0,00
ZJ	26	Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	7170	0,00	0,00	0,00
		v tom položky:				
	5321	Neinvestiční transfery obcím	7180	0,00	0,00	0,00
	5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7190	0,00	0,00	0,00
	5367	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192	0,00	0,00	0,00
	6341	Investiční transfery obcím	7200	0,00	0,00	0,00
	6349	Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7210	0,00	0,00	0,00
ZJ	27	Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	7220	0,00	0,00	0,00
		v tom položky:				
	5641	Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230	0,00	0,00	0,00
	5649	Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240	0,00	0,00	0,00
	6441	Investiční půjčené prostředky obcím	7250	0,00	0,00	0,00
	6449	Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260	0,00	0,00	0,00
ZJ	28	Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7290	0,00	0,00	0,00
		v tom položky:				
	2223	Příjem z finančního vypořádání mezi kraji, obcemi a DSO	7291	0,00	0,00	0,00
	2226	Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a DSO	7292	0,00	0,00	0,00
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300	0,00	0,00	0,00
	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310	0,00	0,00	0,00
	4129	Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7320	0,00	0,00	0,00
	4221	Investiční přijaté transfery od obcí	7330	0,00	0,00	0,00
	4222	Investiční přijaté transfery od krajů	7340	0,00	0,00	0,00
	4229	Ostatní Investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7350	0,00	0,00	0,00

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název záznamové položky		Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text		r	71	72	73
ZJ	29 Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7360	0,00	0,00	0,00
	v tom položky:				
	2441 Splátky půjčených prostředků od obcí	7370	0,00	0,00	0,00
	2442 Splátky půjčených prostředků od krajů	7380	0,00	0,00	0,00
	2449 Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7390	0,00	0,00	0,00
ZJ	35 Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	7400	0,00	0,00	0,00
	v tom položky:				
	5321 Neinvestiční transfery obcím	7410	0,00	0,00	0,00
	5323 Neinvestiční transfery krajům	7420	0,00	0,00	0,00
	5329 Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7430	0,00	0,00	0,00
	5366 Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7431	0,00	0,00	0,00
	5367 Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432	0,00	0,00	0,00
	6341 Investiční transfery obcím	7440	0,00	0,00	0,00
	6342 Investiční transfery krajům	7450	0,00	0,00	0,00
	6349 Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7460	0,00	0,00	0,00
ZJ	36 Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	7470	0,00	0,00	0,00
	v tom položky:				
	5641 Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480	0,00	0,00	0,00
	5642 Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490	0,00	0,00	0,00
	5649 Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7500	0,00	0,00	0,00
	6441 Investiční půjčené prostředky obcím	7510	0,00	0,00	0,00
	6442 Investiční půjčené prostředky krajům	7520	0,00	0,00	0,00
	6449 Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7530	0,00	0,00	0,00

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a související výdaje

Účelový znak	Položka (příjmy n. zvýšení financov.)	Výsledek od počátku roku	Paragraf na straně výdajů	Položka na straně výdajů	Výsledek od počátku roku	Rozdíl
<i>a</i>	<i>b</i>	93	<i>c</i>	<i>d</i>	94	95 = 93 - 94

CELKEM

0,00

0,00

0,00**X.a Příjmy a přijaté půjčené peněžní prostředky související s mimořádnými událostmi regionálního nebo celorepublikového významu**

Mimořádná událost	Paragraf	Položka nebo pol. zvýš. financování	Nástroj	Prostor. jednotka	Výsledek od počátku roku
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	03

X.b Výdaje související s mimořádnými událostmi regionálního nebo celorepublikového významu

Mimořádná událost	Paragraf	Položka nebo pol. zvýš. financování	Nástroj	Prostor. jednotka	Výsledek od počátku roku
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	03

XI. Příjmy z rozpočtu EU a související příjmy v členění podle zdrojového třídění

Paragraf	Položka	Nástroj	Prostor. jednotka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3

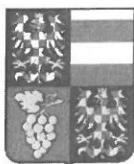
Celkem: 0,00 0,00 0,00

XII. Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU a související výdaje v členění podle zdrojového třídění

Paragraf	Položka	Nástroj	Prostor. jednotka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3

Celkem: 0,00 0,00 0,00

Odesláno dne	Razítko	Podpis vedoucího vykazující jednotky
Došlo dne		Odpovídající za údaje o rozp.
		Odpovídající za údaje o skut.



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno



SpZn.: S - JMK 84877/2022 OKP
č.j.: JMK 25923/2023

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022** **dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**

REGION CEZAVA, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. září 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 16. února 2023. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Nesvačilka
Nesvačilka 100
664 55 Těšany

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. Jan Šenkýř, Ph.D. - předseda
Michaela Čermáková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 17. srpna 2022, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření svazku obcí nahlížet tak, jakoby v něm nebyly chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Valná hromada Dobrovolného svazku obcí Regionu Cezava na svém jednání dne 26. 11. 2021, v bodě č. 3, schválila rozpočet na rok 2022. Na internetových stránkách www.region-cezava.cz byl schválený rozpočet zveřejněn dne 9. 12. 2021. Ke kontrole nebyl předložen dokument, který by potvrzoval skutečnost, že svazek obcí také současně oznámil na úředních deskách členských obcí jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Nedostatek stejného charakteru se týkal také oznámení o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu na období 2023 - 2025 a schváleného závěrečného účtu za rok 2021. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 39 odst. 7, 5 a 10 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, dle kterého svazek obcí zveřejní rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení a současně oznámí na úředních deskách členských obcí jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být zveřejněn až do zveřejnění rozpočtu na následující rozpočtový rok, alespoň však do konce rozpočtového roku, na který byl schválen. Svazek obcí zveřejní střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode*

dne jeho schválení a současně oznámí na úředních deskách členských obcí jeho zveřejnění, s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být zveřejněn až do zveřejnění nového střednědobého výhledu rozpočtu. Svazek obcí zveřejní závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách do 30 dnů od jeho schválení a současně vyvěsí na úředních deskách členských obcí oznámení o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být zveřejněn až do zveřejnění závěrečného účtu za následující rozpočtový rok. **K popsánému nedostatku svazek obcí přijal nápravné opatření spočívající v předložení dokumentů s názvem "Oznámení DSO Region Cezava o zveřejnění dokumentů v elektronické podobě, o přístupnosti a možnosti nahlédnutí", které mj. obsahovaly doložku o zveřejnění na úředních deskách jednotlivých členských obcí, tak jak to ukládá ustanovení § 39 odst. 7, 5 a 10 výše uvedeného zákona. Napraveno.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Region Cezava za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 2022 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 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 9,76 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 16. února 2023 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení

§ 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

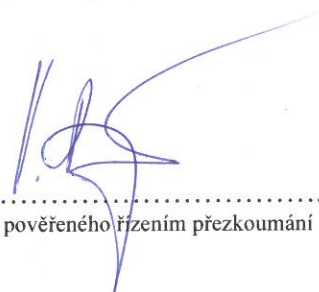
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 16. února 2023. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Region Cezava. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Region Cezava na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2022 (stav k datu 31. 12. 2022)
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2022 (stav k datu 31. 8. 2022)
- Rozpočtové opatření č. 1/2022
- Rozpočtové opatření č. 3/2022
- Schválený rozpočet DSO Region Cezava na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu Regionu Cezava na roky 2023 - 2025
- Střednědobý výhled Regionu Cezava na roky 2023 - 2025
- Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- Schválený závěrečný účet za rok 2021
- Bankovní výpis č. 8 ze dne 31. 12. 2022 - Komerční banka, a.s. (spořicí účet)
- Výpis z účtu poř. č. 12 ze dne 30. 12. 2022 - Česká národní banka
- Bankovní výpis č. 56 ze dne 31. 12. 2022 - Komerční banka, a.s. (běžný účet)
- Bankovní výpis poř. č. 38 ze dne 31. 8. 2022 - Komerční banka, a.s.
- Bankovní výpis poř. č. 8 ze dne 31. 8. 2022 - ČNB
- Plán inventur roku 2022 vč. přílohy č. 1
- Inventarizační zpráva roku 2022 vč. přílohy č. 1
- Inventurní soupisy inventarizačních položek k datu 31. 12. 2022
- Pokladní doklady za měsíc 11/2022 a 12/2022
- Pokladní doklady za měsíce 01/2022 - 08/2022
- Pokladní kniha za měsíc 11/2022 a 12/2022
- Pokladní kniha za měsíce 01/2022 - 08/2022
- Stanovy dobrovolného svazku obcí Region Cezava ze dne 20. 11. 2015
- Dodatek č. 1 ze dne 16. 3. 2018 vztahující se ke Stanovám dobrovolného svazku obcí Region Cezava ze dne 20. 11. 2015
- Dodatek č. 2 ze dne 1. 11. 2019 vztahující se ke Stanovám dobrovolného svazku obcí Region Cezava ze dne 20. 11. 2015
- Dohoda o provedení práce ze dne 26. 11. 2021 (předmět dohody - účetnictví)
- Bankovní výpis č. 12 ze dne 8. 3. 2022 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada - viz Dohoda o provedení práce ze dne 26. 11. 2021, předmět dohody - účetnictví)
- Bankovní výpis č. 26 ze dne 11. 5. 2022 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada - viz Dohoda o provedení práce ze dne 26. 11. 2021, předmět dohody - účetnictví)
- Zápis č. 1/2022 z jednání revizní komise ze dne 19. 9. 2022
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Cezava konané dne 11. 11. 2022
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Cezava konané dne 24. 6. 2016
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Cezava konané dne 26. 11. 2021
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Cezava konané dne 1. 4. 2022
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Cezava konané dne 2. 6. 2022
- Zasedání Předsednictva DSO Region Cezava ze dne 10. 2. 2022
- Oznámení DSO Region Cezava o zveřejnění dokumentů v elektronické podobě, o přístupnosti a možnosti nahlédnutí