

**ZÁVĚREČNÝ ÚČET
DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ HOLICKA
ZA ROK 2020**

N Á V R H

Předkládá: Miloš Vlasák, předseda DSOH

Zpracovala: Lenka Kšádová, účetní DSOH

V Holicích 8. 3. 2021

Zveřejněno: 11 -03- 2021

Sejmuto:

**MĚSTSKÝ ÚŘAD
534 14 HOLICE**
[Handwritten signature]

ZÁVĚREČNÝ ÚČET DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ HOLICKA ZA ROK 2020

Závěrečný účet je vyhotoven za účetní období roku 2020 a podchycuje všechny finanční i majetkové operace provedené ve sledovaném období. Je předkládán na základě zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, § 84 odst. 2, písm. c) a jeho obsah je v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, obojí ve znění pozdějších předpisů.

Obsah:

1. Základní informace o účetní jednotce.
2. Údaje o plnění rozpočtu.
3. Údaje o plnění příjmů a výdajů.
4. Účelové fondy.
5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně.
6. Vypořádání volných finančních prostředků a zdroje pro následující rok včetně komentáře k jednotlivým projektům.
7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.
8. Monitorující ukazatelé.
9. Schválení účetní závěrky k 31.12.2020.
10. Doplňující informace o majetku.

1. Základní informace o účetní jednotce

Členské obce: Býšť, Dobříkov, Dolní Roveň, Dolní Ředice, Holice, Horní Jelení, Horní Ředice, Chvojenec, Jaroslav, Ostřetín, Poběžovice u Holic, Radhošť, Trusnov, Týniště, Uhersko, Veliny, Vysoké Chvojno.

Svazek se při provádění účetních a rozpočtovaných operací řídí obecně platnými předpisy upravující tuto oblast činnosti.

Bankovní operace svazek provádí na účtu vedeném u KB a.s., pobočka Holice, číslo účtu 19-2585360237/0100. Pro dotace ze státního rozpočtu je založen účet u České národní banky (ČNB), číslo účtu 94-2014561/0710.

Zodpovědnost za účetní jednotku na volební období 2018 – 2022 má předseda svazku, Miloš Vlasák (starosta obce Ostřetín).

Místopředsedy svazku na volební období 2018 – 2022 jsou Ing. Jiří Kosel (starosta obce Horní Ředice) a Mgr. Ondřej Výborný (starosta města Holice).

Poradenské služby vykonává Mgr. Jaroslav Špajs. Funkci účetní svazku vykonává Lenka Kšádová.

2. Údaje o plnění rozpočtu

Rozpočet na rok 2020 schválila valná hromada dne 10.12.2019, usnesení č. 9. Rozpočet byl schválený v celkovém objemu příjmů 1 320 484,00 Kč, výdajů 1 893 342,00 Kč, financování 572 858,00 Kč.

Členský příspěvek byl stanoven ve výši 20,00 Kč na občana mikroregionu (celkový počet 18 610 obyvatel mikroregionu).

Partnerský příspěvek vybírá svazek od obcí a následně ho přeposílá společnosti MAS Holicko o.p.s. (na základě usnesení valné hromady MAS Holicko o.p.s.).

V průběhu roku 2020 byl rozpočet upraven jednou rozpočtovou změnou - v příjmech byl navýšen o 4 076 443,00 Kč a ve výdajích o 5 253 891,00 Kč (vč. výsledku hospodaření za rok 2019). Úprava rozpočtu byla provedena na základě vlastní rozpočtové změny. Byla

projednána a schválena valnou hromadou DSOH. Valná hromada proběhla 4x a zápisy jsou zasilány pravidelně starostům.

3. Údaje o plnění příjmů a výdajů

Přehled o plnění rozpočtu a plnění příjmů a výdajů za rok 2020 - viz následující tabulka

	Rozpočet schválený r. 2020	Úprava rozpočtu	Rozpočet po změnách	Skutečnost k 31. 12. 2020
PŘÍJMY CELKEM	1 320 484,00	4 076 443,00	5 396 927,00	704 809,00
2139 nájemní smlouvy SD Holicka	8 000,00		8 000,00	8 000,00
2329 příspěvky na výjezdni seminář				
2329 přísp.na provoz skákacích hr.		22 338,00	22 338,00	22 338,00
4121 členské příspěvky obcí	372 200,00		372 200,00	372 200,00
4121 partnerské příspěvky pro MAS	176 070,00		176 070,00	176 070,00
4121 poradenství provozu SD-obce	36 300,00		36 300,00	36 304,00
4121 služby protipovod. ochrany	85 057,00		85 057,00	85 057,00
4121 oprava varov. systému- Holice		4 840,00	4 840,00	4 840,00
4121 příspěvky obcí na POV	192 857,00		192 857,00	
4122 PK – dotace z programu POV	450 000,00		450 000,00	
4116 kompostéry – dotace		3 441 875,00	3 441 875,00	
4121 kompostéry – příspěvky obcí		607 390,00	607 390,00	
VÝDAJE CELKEM	1 893 342,00	5 253 891,00	7 147 233,00	542 947,95
5021 dohoda o prov. práce - účetní	60 000,00		60 000,00	60 000,00
5163 bankovní poplatky (KB+ČNB)	4 000,00		4 000,00	3 084,00
5169 služby - přezkum hospodaření	1 000,00		1 000,00	1 000,00
5168 užívání programu UCR a EMA	10 000,00		10 000,00	9 849,40
5168 provoz www stránek	6 000,00		6 000,00	5 929,00
5169 výjezdni pracovní seminář	20 000,00	27 267,00	47 267,00	
5192 Dny Holicka	30 000,00		30 000,00	
5192 kalendáře Holicko 2021	20 000,00		20 000,00	20 000,00
5192 turnaj ve florbale dětí ZŠ	4 000,00		4 000,00	
5169 manažerské služby - poradce	121 000,00		121 000,00	121 000,00
5909 provozní rezerva + VH	96 200,00	1 088 325,00	1 184 525,00	
5169 poradenství provozu SD- Píša	36 300,00	9 085,00	45 385,00	36 300,00
5169 služby protipovod. ochrany	85 057,00	79 949,00	165 006,00	79 465,55
5137 kompostéry pro občany		3 898 015,00	3 898 015,00	
5169 kompostéry pro občany		151 250,00	151 250,00	30 250,00
5171 veřejná prostranství - POV	450 000,00		450 000,00	
5171 veřejná prostranství - obce	192 857,00		192 857,00	
5175 pohoštění (setkání starostů)	8 000,00		8 000,00	
5179 partnerské příspěvky pro MAS	176 070,00		176 070,00	176 070,00
6121 cyklostezka	572 858,00		572 858,00	
SALDO (příjmy – výdaje)	- 572 858,00	- 1 177 448,00	- 1 750 306,00	161 861,05
FINANCOVÁNÍ				-161 861,05

Komentář k rozpočtu

Rozpočet v roce 2020 byl ovlivněn nekonáním některých akcí, např. výjezdni pracovní seminář, příspěvek na Dny Holicka, příspěvek na florbalový turnaj, opravy veřejných prostranství v obcích – program POV Pardubického kraje.

Byl rozpočtován nákup kompostérů pro občany, jeho realizace vč. dotace z MŽP se přesouvá do roku 2021.

Komentář k příjmům

DSOH vybírá od členských obcí pravidelný roční členský příspěvek, v roce 2020 činil 20,00 Kč na obyvatele mikroregionu (18 610 obyvatel). Dále od roku 2016 pro MAS Holicko o.p.s. tzv. partnerský příspěvek, který se následně této společnosti přeposílá. Dále vybrané obce hradí příspěvky na poradenství sběrných dvorů a servisní činnost protipovodňových opatření.

Další příjmy se odvíjí od získaných dotací. Každoročně DSOH žádá o dotaci z Pardubického kraje z Programu obnovy venkova, pro rok 2020 na obnovu veřejných prostranství v obcích. DSOH pokračuje ve schváleném postupu pro přípravu žádostí o dotaci a zapojení obcí do této žádosti (vždy 4 obce v postupném pořadí dle počtu obyvatel obce).

Komentář k vybraným výdajům

Sběrné dvory Holicka

Projekt, kterého se účastnilo osm obcí, byl stavebně a finančně dokončen v roce 2014. Od roku 2015 se platí firmě Ing. Píša, s.r.o., provozní náklady – poradenská činnost (měsíčně fakturováno 3 025,00 Kč).

V roce 2016 byly sběrné dvory v obcích Býšť, Radhošť, Vysoké Chvojno, Ostřetín a Horní Ředice dovybaveny technikou – byly zakoupeny kontejnery, váhy a paletovací vozík.

Protipovodňová opatření – varovný systém

Projekt, kterého se účastnilo devět obcí včetně města Holice, byl dokončen v roce 2014.

Od roku 2015 se platí firmě KOCMAN envimonitoring s.r.o., provozní náklady za služby serveru – sledování a varování před nebezpečím.

K 31.12.2020 byla ukončena smlouva mezi DSOH a firmou KOCMAN envimonitoring s.r.o. Firma předložila obcím návrh smluv na zajištění následného servisu od ledna 2021, tzn., další provoz systému bude hrazen a smluvně upraven přímo se zapojenou obcí.

Poradenské služby

Jedná se o poradenské služby v roce 2020 vykonávané Mgr. Jaroslavem Špajsem na základě příkazní smlouvy.

Kalendáře Holicko 2021

Jedná se o příspěvek na grafickou úpravu kalendáře obcí mikroregionu. Jednotlivé obce si financují nákup kalendářů podle počtu odebraných kusů.

Webové stránky

Od roku 2018 provozuje webové stránky www.holicko.cz firma Galileo Corporation s.r.o.

Cyklostezka

Cyklostezka Holice – Ostřetín byla zkolaudována v říjnu 2009. Z důvodu nevyřešených soudních sporů vlastníků pozemku v dědickém řízení (pozemková parcela č. 1804 v k.ú. Ostřetín), nebylo dosud provedeno ZVA (závěrečné vyúčtování akce). Předseda svazku opětovně požádal Státní fond dopravní infrastruktury o odklad jejího předložení.

V roce 2017 byla podepsána smlouva o dílo s Ing. Tomášem Rákem. Předmětem smlouvy je vypracování projektové dokumentace pro územní řízení na akci „Výstavba společné stezky pro cyklisty a pěší Holice – Horní Ředice.“

V říjnu 2020 vydal Městský úřad Holice, odbor životního prostředí a stavební úřad územní rozhodnutí o umístění stavby.

Zůstatek zdrojů ve výši 572 858,00 Kč tvoří příspěvky obcí z roků 2007 – 2010.

Počáteční stav finančních prostředků na ZBÚ u Komerční banky k 1.1.2020 činil 1 750 155,67 Kč, konečný stav k 31.12.2020 činí 1 912 1136,72 Kč (zaúčtováno 48 bankovních výpisů).

Počáteční stav finančních prostředků na účtu u ČNB k 1.1.2020 činil 150,92 Kč, konečný stav k 31.12.2020 činí 30,92 Kč (zaúčtováno 12 bankovních výpisů).

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2020 v Kč:

Náklady	2 629 013,95
Výnosy	5 405 517,00
<u>Výsledek hospodaření - zisk</u>	<u>2 776 503,05</u>

Na kladném výsledku hospodaření za rok 2020 se podílí předepsaná očekávaná dotace na kompostéry pro občany, 2. etapa. Odpisy dlouhodobého majetku činily 2 086 066,00 Kč.

V roce 2020 bylo zaúčtováno 28 vystavených faktur a 26 přijatých faktur.

4. Účelové fondy

Dobrovolný svazek obcí Holicka nevytváří jiné účelové fondy.

5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně (kraj)

Svazek v roce 2020 neinkasoval dotaci, např. z Pardubického kraje z POV na opravy veřejných prostranství nebo ze státního rozpočtu.

6. Vypořádání volných finančních prostředků a zdroje pro následující rok

Zůstatek volných finančních prostředků DSOH (po odečtení účelově vázaných) pro rok 2021 činí **1 245 224,64 Kč**.

zůstatek finančních prostředků DSOH na bankovních účtech k 31. 12. 2020	1 912 167,64
účelové prostředky – cyklostezka (Holice – Chvojenec – Býšť)	- 572 858,00
nedočerpané prostředky z roku 2019 – provozní náklady sběrných dvorů	- 9 085,00
nedočerpané prostředky z protipovod. opatření – vypořádání v roce 2021	- 85 000,00
volné prostředky DSOH pro rok 2021	+ 1 245 224,64

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Hospodaření dobrovolných svazků podléhá dle Zákona o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kontrole. V souladu s tímto požadavkem byla uzavřena smlouva s auditorskou společností C.P.A. Audit, spol. s.r.o. Přezkoumání provedla ing. Jana Králová dne 8.3.2021.

Výsledek přezkoumání:

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost nedostatků dle § 10 odst. 3 c) zákona 420/2004 Sb.

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka za rok 2020 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. b).

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSOH za rok 2020 je uložena u účetní svazku.

8. Monitorující ukazatelé

Ukazatele pohledávek, závazků a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku monitoruje výkaz Poměrové ukazatelé podle zákona o přezkoumávání hospodaření.

9. Schválení účetní závěrky za účetní období roku 2020

Tato povinnost je stanovena novelou zákona 128/200 Sb. o obcích a novelou zákona 563/1991 Sb. o účetnictví. Účetní závěrku svazků obcí schvaluje nejméně tříčlenný orgán. Účetní závěrku k 31.12.2020, tj. výkazy Fin 2-12 M_Rozvaha_Výkaz zisku a ztráty_Příloha, schvaluje valná hromada DSOH.

10. Doplnující informace o majetku

V souladu se Zákonem o účetnictví č. 563/91 Sb., ve znění pozdějších předpisů, byla ke dni 31. 12. 2020 provedena inventarizace majetku.

Provedení inventarizace schválila valná hromada DSOH dne 17. prosince 2020 usnesením č. 9/2020. Schválila komisi ve složení Romana Petříková, Lenka Bezdíčková a Iva Vinařová (starostky obcí Býšť, Jaroslav a Dolní Roveň).

DSOH vlastní dlouhodobý nehmotný majetek, dlouhodobý hmotný majetek a finanční prostředky na bankovních účtech v celkové výši 42 404 531,54 Kč.

Na účtech dlouhodobého majetku je evidován majetek, který byl pořízen z dotací a vlastních zdrojů obcí. Majetek je evidován na příslušných účtech a je pravidelně čtvrtletně odepisován. Takto musí být zařazený po dobu udržitelnosti projektu (zpravidla 5 let), poté bude podle podmínek smluv příslušných poskytovatelů dotací převeden do majetku obcí mikroregionu. V roce 2020 byl obcím bezúplatně předán majetek – realizace protipovodňových opatření (varovný systém), pořizovací cena činila 7 334 782,30 Kč.

Zůstatek účtu 018 – drobný nehmotný majetek, tvoří logo svazku a program na UCR a EMA.

Zůstatek účtu 019 – ostatní nehmotný majetek, tvoří studie „Holicko – přírodě blízká protipovodňová opatření v povodí Ředického potoka“ od firmy Šindlar s.r.o.).

Zůstatek účtu 021 – stavby, tvoří cyklostezka Ostřetín – Holice, napojení tlakové kanalizace na ČOV, sběrné dvory Holicka.

Zůstatek účtu 022 – samostatné hmotné movité věci, tvoří značení cyklotrasy, cyklostezka 1. etapa, projekt na separaci odpadů, sběrné dvory Holicka (původní technika vč. dovybavení), tři skákací hrady pro děti.

Zůstatek účtu 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek, tvoří kompostéry, které byly pořízeny v roce 2015 a bezplatně předány obyvatelům obcí, které se projektu účastnily.
Zůstatek účtu 031 – pozemky, vykazuje pozemky cyklostezky Ostřetín – Holice.
Zůstatek účtu 042 – nedokončený hmotný majetek, tvoří projektová dokumentace pro územní rozhodnutí akce „Výstavba společné stezky pro cyklisty a pěší Holice – Horní Ředice.“
Zůstatek účtu 231 – bankovní účet, jedná se o účty u Komerční banky a České národní banky.
Pohledávky (dohadné účty aktivní) – je evidovaná smluvní dotace v roce 2021 od poskytovatele Ministerstva životního prostředí na Kompostéry pro obce DSOH, 2. etapa. Realizace akce a čerpání dotace se předpokládá v roce 2021.
Závazky nejsou evidovány.

Po odsouhlasení stavů zjištěných inventurou se stavy účetními nebyl zjištěn inventurní rozdíl. Inventarizaci majetku DSOH bude schvalovat valná hromada na svém nejbližším zasedání.

Výsledek inventarizace majetku DSOH ke dni 31.12.2020

Majetek, závazky		Účetní stav k 31.12. 2020	Zjištěný stav k 31.12. 2020
Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)		2 163 583,80	2 163 583,80
018	drobný DNM	29 085,80	29 085,80
019	ostatní DNM	2 134 498,00	2 134 498,00
Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)		38 328 780,10	38 328 780,10
021	stavby	29 359 490,80	29 359 490,80
022	samostatné movité věci	4 974 064,40	4 974 064,40
028	drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 648 151,10	3 648 151,10
031	pozemky	110 623,80	110 623,80
042	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	236 450,00	236 450,00
Bankovní účty		1 912 167,64	1 912 167,64
231	běžný účet – Komerční banka	1 912 136,72	1 912 136,72
231	běžný účet - ČNB	30,92	30,92
MAJETEK CELKEM		42 404 531,54	42 404 531,54
Pohledávky			
388	dohadné účty aktivní	3 350 081,62	3 350 081,62
POHLEDÁVKY CELKEM		3 350 081,62	3 350 081,62
Závazky			
ZÁVAZKY CELKEM		0,00	0,00
Zjištěný inventurní rozdíl		0,00	0,00

Miloš Vlasák
předseda DSOH

Z P R Á V A o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka

za období 1.1.2020 – 31.12.2020

určení zpráv
Valná hromada svazku obcí
Přezkoumávající orgán

zpracovala za společnost C.P.A. Audit, spol. s r. o.
auditorskou společnost, Oprávnění Komory auditorů ČR číslo 420
se sídlem Liberec 1, U Hájovny 1022, PSČ 460 01

Ing. Jana Králová, auditorka
Oprávnění Komory auditorů ČR číslo 1908

OBSAH

1. Úvodní ustanovení	str. 2
2. Předmět přezkoumání	str. 3
3. Hlediska přezkoumání	str. 3
4. Definování odpovědností	str. 3
5. Rámcový rozsah prací	str. 4
6. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření	str. 4
7. Další informace	str. 6
8. Přílohy zprávy o výsledku hospodaření:	str. 7

1. ÚVODNÍ USTANOVENÍ

Přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka za rok 2020 bylo provedeno na základě smlouvy o vykonání přezkoumání hospodaření svazku obcí ze dne 20.6.2017 a Dodatku č. 3 ze dne 3.3.2020 mezi zadavatelem Dobrovolným svazkem obcí Holicka, který zastupoval předseda svazku obcí pan Miloš Vlasák, a vykonavatelem auditorskou společností C.P.A. Audit, spol. s r. o., zastoupenou Ing. Janou Královou, jednatelkou společnosti.

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 19681. Společnost je registrovaná Komorou auditorů České republiky jako společnost oprávněná provádět auditorskou činnost, Oprávnění KAČR č. 420.

Přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka za rok 2020 bylo provedeno auditorkou Ing. Janou Královou, Oprávnění KAČR číslo 1908.

Název právnické osoby: Dobrovolný svazek obcí Holicka
(dále jen svazek obcí nebo územní celek)

IČ: 70 96 33 55

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Sídlo: Holubova 1, 534 14 Holice

Smlouva o vytvoření Dobrovolného svazku obcí Holicka dle § 46, odst. 2 b) zákona o obcích ze dne 21.3.2002. Stanovy Dobrovolného svazku obcí Holicka ze dne 21.3.2002.

Členské obce: Holice, Býšť, Dobříkov, Dolní Roveň, Dolní Ředice, Horní Jelení, Horní Ředice, Chvojenec, Jaroslav, Ostřetín, Poběžovice, Radhošť, Trusnov, Týništko, Uhersko, Veliny, Vysoké Chvojno.

Místo přezkoumání hospodaření: sídlo svazku obcí

Termín provedení přezkoumání hospodaření
8.3.2021 závěrečné kontroly, zpracování a předání zprávy

2. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků;
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů;
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku;
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami;
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví;
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv;
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 zákona č. 420/2004 Sb., jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku;
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek;
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu;
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi;
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob;
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob;
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku;
- h) účetnictví vedené územním celkem;
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

3. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v Příloze č. I., která je nedílnou součástí této zprávy.

4. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán obce.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření **Dobrovolného svazku obcí Holicka** je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod 3. této zprávy).

5. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření obce byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

6. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE

6.1. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ
Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě 3. této zprávy.

6.2. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka jako celku.

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost nedostatků dle § 10 odst. 3 c) zákona 420/2004 Sb.

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka za rok 2020 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. b)

6.3. UPOZORNĚNÍ NA RIZIKA

Rizika dle § 10 odst. 2 písm. b) zákona 420/2004 Sb. nebyla identifikována.

6.4. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU SVAZKU OBCÍ A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

Podíl pohledávek na rozpočtu

			Kč
A	ROZVAHA – BILANCE	DLOUHODOBÉ A KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY Netto	0,00
B	FIN 2 - 12 M Řádek číslo 4200	PŘÍJMY PO KONSOLIDACI CELKEM	704 809,00
A/Bx100	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu		0,00

Kč

Podíl závazků na rozpočtu

C	ROZVAHA – BILANCE	DLOUHODOBÉ A KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	0,00
B	FIN 2 - 12 M Řádek číslo 4200	PŘÍJMY PO KONSOLIDACI CELKEM	704 809,00
C/Bx100	Výpočet podílu závazků na rozpočtu		0,00

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

			Kč
D	Zastavený majetek v účetní hodnotě	ZÁSTAVY MAJETKU CELKEM	0,00
E	ROZVAHA – BILANCE Položka A.	STÁLÁ AKTIVA CELKEM BRUTTO	40 492 363,90
D/Ex100	Výpočet podílu zastaveného majetku		0,00

6.5. POMĚR DLUHU OBCE K PRŮMĚRU JEJÍCH PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Vymezení výše dluhu

Účet - název	Stav k 31.12.2020
281 - Krátkodobé úvěry	
282 - Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	
283 - Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	
289 - Jiné krátkodobé půjčky	
322 - Směnky k úhradě	
326 - Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	
362 - Krátkodobé závazky z ručení	
451 - Dlouhodobé úvěry	
452 - Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	
453 - Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	
456 - Dlouhodobé závazky z ručení	
457 - Dlouhodobé směnky k úhradě	
Celkem	0,00

Vymezení výše příjmů - příjmy celkem po konsolidaci

údaj z FIN 2-12 za rok

rok 2017	2 325 793,95
rok 2018	1 763 514,00
rok 2019	1 791 000,38
rok 2020	704 909,00
celkem	6 585 217,33
Průměr příjmů	1 646 304,33

Podíl dluhů na příjmech	0,00%
-------------------------	-------

7. DALŠÍ INFORMACE

Auditor si vyhrazuje právo změnit svůj názor na přezkoumání hospodaření **Dobrovolného svazku obcí Holicka** za rok 2020 v případě nových skutečností, známých po datu předání zprávy vedení svazku obcí.

Tato zpráva, která má 8 listů bez příloh, byla vyhotovena dne 8.3.2021 v elektronickém výtisku s platností originálu.

V Liberci dne 8.3.2021



C.P.A. Audit, spol. s r. o.

Auditorská společnost

Oprávnění KAČR číslo 420

Ing. JANA
KRÁLOVÁ

Digitálně podepsal Ing. JANA
KRÁLOVÁ
DN: cn=Ing. JANA KRÁLOVÁ,
givenName=JANA, sn=KRÁLOVÁ,
c=CZ, o=Liberec XIV-Ruprechtice,
street=U Hájovny 1022,
postalCode=46014,
serialNumber=ICA - 1051182
Datum: 2021.03.08 17:37:02
+01'00'

Ing. Jana Králová

Ing. Jana Králová

Jednatelka společnosti

Auditorka, Oprávnění KAČR číslo 1908

Stanovisko vedení svazku obcí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ve smyslu § 7 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí:

Vedení svazku obcí bylo seznámeno se zahájením a průběhem přezkoumání a souhlasí s předloženým návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Tato zpráva o provedení přezkoumání hospodaření **Dobrovolného svazku obcí Holicka** za rok 2020 byla projednána se statutárním orgánem svazku obcí dne 8.3.2021.

.....
Miloš Vlasák, předseda DSOH

Tato zpráva o provedení přezkoumání hospodaření **Dobrovolného svazku obcí Holicka** za rok 2020 byla předána v elektronickém výtisku statutárnímu orgánu svazku obcí dne 8.3.2021.

.....
Miloš Vlasák, předseda DSOH

8. PŘÍLOHY ZPRÁVY O VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ SVAZKU OBCÍ

- I. Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- II. Finanční výkaz – VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU Fin 2-12 k 31.12.2020, sestavený dne 3.2.2021 (počet stran 9)
- III. Účetní závěrka k 31.12.2020, sestavená dne 3.2.2021, kterou tvoří ROZVAHA, VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, PŘÍLOHA (počet stran 22)
- IV. POMĚROVÉ UKAZATELE podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO za období 12/2020, sestavený dne 4.2.2021 (počet stran 2)

PŘÍLOHA Č. I. Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil:

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně hospodaření s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 298/2015 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 99/2017 Sb., odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

PŘÍLOHA Č. II. Označení všech dokladů a jiných materiálů použitých při přezkoumání:

- Dokumentace k používanému SW
- Hlavní účetní kniha za období 01-12/2020
- Účetní deník za období 01-12/2020
- Účetní závěrka k 31.12.2020 (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2020
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za předcházející období
- Závěrečný účet za běžný rok – návrh

- Vnitřní směrnice

- Zápis z jednání valné hromady svazku obcí v roce 2020

- Schválený rozpočtový výhled
- Návrh rozpočtu a jeho zveřejnění
- Schválený rozpočet a jeho zveřejnění
- Rozpis schváleného rozpočtu
- Úpravy rozpočtu / rozpočtová opatření v chronologickém třídění
- Schválený závěrečný účet za předchozí rok a jeho zveřejnění
- Evidence zápisů o zveřejnění na úřední desce členských obcí svazku obcí
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace a související smlouvy / vypořádání dotací

- Inventurní soupisy a jejich přílohy
- Plán inventur / Příkaz k provedení inventarizace / Zpráva z inventarizace majetku a závazků
- Záznamy o provedeném zařazení majetku do evidence, záznamy o vyřazení majetku z evidence
- Odpovědnosti a kompetence odpovědných osob - příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní
- Účetní doklady a výběr dokladů podle účtů, ODP / POL (bankovní výpisy, vystavené faktury, přijaté faktury, prvotní dokumentace)

- Účtový rozvrh / číselník organizací
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za svazek obcí za běžné období
- Podrozvahová evidence majetku a závazků

- Smlouvy o sdružení bez právní subjektivity / zřízení svazku obcí
- Smlouvy o dílo a smlouvy kupní
- Smlouvy darovací

- Evidence majetku svazku obcí
- Odpisový plán