

Ing. Kučera Ivan, auditor, jmenovací dekret ev.č. 353
Uh. Hradiště, Na Zápovědi 428, PSČ 686 05

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů české republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Svazek obcí „OSVĚTIMANSKO“ se sídlem Osvětimany čp. 350
IČO 62830481
za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán územního samosprávného celku /dále jen územní celek	Aleš Pfeffer, předseda svazku obcí
Auditorská společnost	Ing. Ivan Kučera, s.r.o., Uh. Hradiště, Na Zápovědi 428, PSČ 68601, číslo oprávnění KAČR č. 589
Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku	Ing. Ivan Kučera, auditor
Místo přezkoumání	Kancelář auditora
Období, ve kterém bylo přezkoumání provedeno	červen 2021
Dílčí přezkoumání bylo provedeno ve dnech	-
Závěrečné přezkoumání provedeno ve dnech	23.-25.6.2021

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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 to:

- 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 právníckými 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 s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 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 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. Této zprávy) 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 A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán **Svazek obcí „OSVĚTIMANSKO“ se sídlem Osvětimany čp. 350**.

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 a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, 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. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření (územního celku) **Svazku obcí „OSVĚTIMANSKO“ se sídlem Osvětimany čp. 350** je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření **Svazku obcí „OSVĚTIMANSKO“ se sídlem Osvětimany čp. 350** 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 **Svazek obcí „OSVĚTIMANSKO“ se sídlem Osvětimany čp. 350**. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření (územního celku) **Svazku obcí „OSVĚTIMANSKO“ se sídlem Osvětimany čp. 350** 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 III. této zprávy.

B. 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 (územního celku) **Svazku obcí „OSVĚTIMANSKO“ se sídlem Osvětimany čp. 350** jako celku. Při přezkoumání hospodaření územního celku **Svazek obcí „OSVĚTIMANSKO“ se sídlem**

Osvětmany čp. 350 za rok 2020 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b).

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, jsme nezjistili žádná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku **Svazek obcí „OSVĚTIMANSKO“ se sídlem Osvětmany čp. 350** v budoucnosti:

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU SVAZKU OBCÍ „OSVĚTIMANSKO“ SE SÍDLEM OSVĚTIMANY ČP. 350 A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU (územního celku)

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	34 825,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	459 096,54 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	7,59%

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	642 016,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	459 096,54 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	139,84 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
D	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	13 112 272,10 Kč
D / D * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh svazku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh svazku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Vyhotoveno dne 25.6.2021

Auditorská společnost: Ing. Ivan Kučera s.r.o, číslo oprávnění KAČR 589, Uherské Hradiště, Na Záповědi 428

Odpovědný auditor: Ing. Ivan Kučera

Zpráva projednána se statutárním orgánem Svazku obcí „OSVĚTIMANSKO“ se sídlem Osvětimany čp. 350 dne 25.6.2021.

Zpráva předána statutárnímu orgánu Svazku obcí „OSVĚTIMANSKO“ se sídlem Osvětimany čp. 350 dne 25.6.2021.

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Příloha A: Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil včetně zjištění při ověření souladu

Příloha B: Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Příloha C: Stanovisko statutárního orgánu dle požadavku § 7, odst. 1, písmeno f/ zák.č. 240/2004 Sb.

Příloha D: Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisků a ztrát, příloha a přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu

Příloha E: Finanční výkaz Fin 2 12

Ing. Ivan Kučera
auditor



Příloha A

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad.

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. 449/2009 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. 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 veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,

- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,

- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/ 2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

V souvislosti s ověřením souladu přezkoumávaného hospodaření **Svazku obcí „OSVĚTIMANSKO“ se sídlem Osvětimany čp. 350.** doplňuji zprávu o zjištění v průběhu přezkoumání:

I. Rozpočtové hospodaření

A. Schválení rozpočtu

Proces sestavení, projednání a schválení rozpočtu a rozpočtových změn je v souladu s předpisy a za účasti valné hromady sdružení.

Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen valnou hromadou sdružení dne 30.3.2020 následovně:

- celkové příjmy v objemu 341.000,- Kč
- celkové výdaje v objemu 352.000,- Kč

Rozpočet na rok 2020 schválen jako schodkový, se schodkem hospodaření ve výši 11.000,00 Kč. V oblasti financování se schodkové hospodaření promítlo ve snížení stavu peněžních prostředků na bankovních účtech.

Členské schůzi Svazku obcí Osvětimansko je rozpočet předložen ke schválení v členění na oddíly, paragrafy a položky. Údaje schváleného rozpočtu navazují na údaje výkazu Fin 2-12 pro hodnocení plnění rozpočtu.

Dle ustanovení § 13, odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v případech, kdy rozpočet není schválen před 1. lednem rozpočtového roku, řídí se rozpočtové hospodaření územního samosprávného celku nebo svazku obcí v době do schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena schůzí Svazku obcí Osvětimansko dne 23.12.2019.

Dle ustanovení § 39, odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků, svazek obcí zveřejní návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu rozpočtu. Na úředních deskách může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o příjmech a výdajích rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby. Zveřejnění musí trvat až do schválení rozpočtu.

Dle ustanovení § 39, odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., 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 zpřístupněn až do schválení rozpočtu na následující rozpočtový rok.

Zveřejnění návrh rozpočtu

a/ internetové stránky svazku

Text	Datum zveřejnění	Odkaz na místo zveřejnění
návrh rozpočtu 2020		Svazek nemá zřízeny internetové stránky

b/ úřední desky členských obcí:

Členská obec	Datum zveřejnění	Odkaz na místo zveřejnění
Osvětimany	nedoloženo	
Medlovice	nedoloženo	
Újezdec	nedoloženo	
Hostějov	nedoloženo	

Zveřejnění schváleného rozpočtu

a/ internetové stránky mikroregionu

Text	Datum zveřejnění	Odkaz na místo zveřejnění
Schválený rozpočet 2020		Svazek nemá zřízeny internetové stránky

b/ úřední desky členských obcí - oznámení jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Členská obec	Datum zveřejnění	Odkaz na místo zveřejnění
Osvětimany	30.3.2020	Úřední deska
Medlovice	30.3.2020	Úřední deska
Újezdec	30.3.2020	Nedoloženo
Hostějov	30.3.2020	Úřední deska

B. Změny rozpočtu

V průběhu roku 2020 provedeny následující úpravy rozpočtu:

Text	Příjmy Kč	Výdaje Kč
Schválený rozpočet	341000,00	352000
Rozpočtové opatření č. 1	121000,00	30000,00
Rozpočet po úpravě	462000,00	382000,00
Upravený rozpočet dle výkazu F 2-12 M	462000,00	382000,00

Rozpočtové opatření 1 – schváleno schůzí Svazku obcí Osvětimansko dne 30.12.2020.

Dle ustanovení § 16, odst. 5 se schválené rozpočtové opatření zveřejňuje podle § 39, odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb. obdobně: Svazek obcí zveřejní rozpočtové opatření na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení a současně oznámí na úředních deskách členských obcí jeho zveřejnění s uvedením, kde je zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Zveřejnění schválených rozpočtových opatření

a/ internetové stránky mikroregionu

Text	Datum zveřejnění	Odkaz na místo zveřejnění
Rozpočtové opatření číslo 1		Svazek nemá zřízeny internetové stránky

b/ úřední desky členských obcí - oznámení o zveřejnění schváleného rozpočtového opatření s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Členská obec	RO č. 1 - datum zveřejnění	Odkaz na místo zveřejnění
Osvětimany	nedoloženo	
Medlovice	nedoloženo	
Újezdec	nedoloženo	
Hostějov	nedoloženo	

C. Výsledky rozpočtového hospodaření

Dle výkazu o plnění rozpočtu za rok 2020 vykazuje rozpočtové hospodaření Svazku obcí „Osvětimansko“ následující údaje:

Příjmy	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daně a poplatky	0	0
Nedaňové příjmy	462000,00	459096,54
Přijaté dotace	0,00	0,00
Celkové příjmy	462000,00	459096,54

Výdaje	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	382000,00	379635,01
Kapitálové výdaje	0	0
Výdaje celkem	382000,00	379635,01

Přebytek hospodaření	79461,53
----------------------	----------

Přebytkové hospodaření se projevilo ve zvýšení stavu peněžních prostředků na základním běžném účtu /stav k 1.1. Kč 347.174,74, stav k 31.12.2020 Kč 420.481,27/.

D. Dodržování rozpočtové kázně

Na základě údajů výkazu Fin 2-12 M – výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků nebylo zjištěno překročení schváleného rozpočtu výdajů.

E. Závěrečný účet za rok 2019

Dle ustanovení § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, po skončení kalendářního roku se údaje o ročním hospodaření územního samosprávného celku a svazku obcí souhrnně zpracovávají do závěrečného účtu.

V závěrečném účtu jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití peněžních fondů v tak podrobném členění a obsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření územního samosprávného celku nebo svazku obcí a jimi zřízených nebo založených právnických osob.

Závěrečný účet za rok 2019 projednala a schválila členská schůze Svazku obcí Osvětimansko dne 30.6.2020.

Dle ustanovení § 39, odst. 7 svazek obcí zveřejní návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úředních deskách může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu, Dle ustanovení § 39, odst. 7 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 zpřístupněn až do schválení závěrečného účtu za další rozpočtový rok.

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu 2019

a/ internetové stránky mikroregionu

Text	Datum zveřejnění	Odkaz na místo zveřejnění
návrh závěrečného účtu 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření		Svazek nemá zřízeny internetové stránky

b/ úřední desky členských obcí:

Členská obec	Datum zveřejnění	Odkaz na místo zveřejnění
Osvětimany	19.6.2020	Úřední deska
Medlovice	19.6.2020	Úřední deska
Újezdec	19.6.2020	Úřední deska
Hostějov	19.6.2020	Úřední deska

Zveřejnění schváleného závěrečného účtu

a/ internetové stránky mikroregionu

Text	Datum zveřejnění	Odkaz na místo zveřejnění
Schválený závěrečný účet 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření		Svazek nemá zřízeny internetové stránky

b/ úřední desky členských obcí - oznámení o zveřejnění schváleného závěrečného účtu s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Členská obec	Datum zveřejnění	Odkaz na místo zveřejnění
Osvětimany	22.6.2020	Úřední deska
Medlovice	22.6.2020	Úřední deska
Újezdec	22.6.2020	Úřední deska
Hostějov	22.6.2020	Úřední deska

Členskou schůzí byl závěrečný účet schválený až 30.6.2020

F. Schválení účetní závěrky za rok 2019

Účetní závěrka sestavená k datu 31.12.2019 byla schválena v souladu s ustanovením § 6 vyhl. č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, schůzí Svazku obcí „Osvětimansko“ dne 30.6.2020.

G. Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled sestaven na období let 2022-2023 a byl schválen členskou schůzí Svazku obcí Osvětimansko dne 30.6.2020.

Zveřejnění návrhu rozpočtového výhledu na období 2022-2023 nebylo u Svazku obcí a členských obcí doloženo.

Zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu

a/ internetové stránky svazku obcí

Text	Datum zveřejnění	Odkaz na místo zveřejnění
Schválený střednědobý výhled rozpočtu	30.6.2020	Svazek obcí nemá vlastní internetové stránky

b/ úřední desky členských obcí - oznámení o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Členská obec	Datum zveřejnění	Odkaz na místo zveřejnění
Osvětímány	30.6.2020	Úřední deska
Medlovice	30.6.2020	Úřední deska
Újezdec	30.6.2020	
Hostějov	30.6.2020	

II. Provedení inventarizací a stavy rozvahových účtů k 31.12.2020

Provedení fyzických a dokladových inventarizací provedeno k datu 31.12.2020 a doloženo inventurními soupisy ve smyslu ustanovení § 29 a 30 zákona o účetnictví.

A. AKTIVA

K 31.12.2020 provedena inventarizace stavu majetku a závazků. Provedení inventarizace doloženo inventurními soupisy.

Na účtu 018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek vykázán aktivní zůstatek ve výši Kč 28.321,00 - program KEO a KEOW – účetnictví a evidence DHM.

Aktivní zůstatek účtu 021 – budovy a stavby Kč 13.012.431,10 – skupinový vodovod, navazuje na inventurní kartu dlouhodobého majetku.

Aktivní zůstatek účtu 031 – pozemky Kč 71.520,00 – navazuje na výsledek provedené fyzické inventarizace k datu 31.12.2018.

Aktivní zůstatek účtu 311 Kč 34.825,00 doložen v rámci dokladové inventarizace položkovým soupisem, jedná se o pohledávky za:

Doklad č.	Variabilní symbol	Odběratel	Datum vystavení	Datum splatnosti	Kč
20-002-00034	2000200034	Fuchsová Lucie, Hostějov 10	30.12.2020	13.01.2021	455,00
20-002-00035	2000200035	Slovácké vodárny a kanalizac	30.12.2020	13.01.2021	8 475,00
20-002-00036	2000200036	Obec Hostějov, Hostějov 3	30.12.2020	13.01.2021	385,00
20-002-00037	2000200037	Vaculík Jan, Hostějov 26	30.12.2020	13.01.2021	2 555,00
20-002-00039	2000200039	Štáhrová Lenka, Hostějov 24	31.12.2020	14.01.2021	1 435,00
20-002-00040	2000200040	Uhercová Renata, Hostějov 3	31.12.2020	14.01.2021	210,00
20-002-00041	2000200041	AgramM geN s.r.o., Hostějov	31.12.2020	14.01.2021	5 390,00
20-002-00042	2000200042	Pientok Marek, Hostějov 7	31.12.2020	14.01.2021	1 435,00
20-002-00043	2000200043	Garaja Ivan, Luční čtvrť 2065,	06.01.2020	20.01.2020	175,00
20-002-00044	2000200044	Hanáček Petr, Újezdec 43	06.01.2021	20.01.2021	805,00
20-002-00045	2000200045	Martinek Václav, Újezdec 66	07.01.2021	21.01.2021	2 835,00
20-002-00046	2000200046	Vrtal Josef, Hostějov 1	11.01.2021	25.01.2021	2 275,00
20-002-00047	2000200047	Kempová Lenka, Újezdec 106	13.01.2021	27.01.2021	3 290,00
20-002-00048	2000200048	Dresler Radek, Újezdec 137	31.12.2020	24.01.2021	1 080,00
20-002-00049	2000200049	Vaculík Dominik, Újezdec 138	31.12.2020	14.01.2021	4 830,00
20-002-00050	2000200050	Hamříková Radka, Újezdec 16	31.12.2020	14.01.2021	-805,00
		celkem			34 825,00

Aktivní zůstatek účtu 314 – krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši Kč 36.720,00 doložen v rámci dokladové inventarizace, jedná se o poskytnutou zálohu společnosti E-ON České Budějovice.

Účet 231 základní běžný účet vykazuje aktivní zůstatek Kč 420.481,27 který navazuje na stavy zůstatků účtů dle výpisů peněžních ústavů a to:

Číslo účtu	Zůstatek k 31.12.2020 dle výpisu
5566110287	420481,27
Zůstatek účtu 231	420481,27
rozdíl	0,00

B. PASIVA

Pasivní zůstatek účtu 321 – dodavatele Kč 642.016,00 doložen položkovým soupisem v rámci dokladové inventarizace k 31.12.2020, jedná se o závazek vůči městys Osvětimany z titulu neuhrazených faktur:

Číslo dokladu	Partner	ICO	Poznámka	Datum splatnosti	Zbývá uhradit
20-001-00019	Městys Osvětimany,	00291218	Městys - za dodanou vodu	31.01.2021	179 080,00
20-001-00018	Městys Osvětimany,	00291218	Městys - za dodanou vodu	31.07.2020	159 940,00
20-001-00017	PS-INSTALATER, s.r.o.,	25510088	opravy vodov. přípojek	13.01.2021	2 996,00
19-001-00013	Městys Osvětimany,	00291218	za odebranou vodu	14.01.2020	300 000,00
	celkem				642 016,00

Pasivní zůstatek účtu 389 – dohadné účty pasivní ve výši Kč 36.600,00 doložen v rámci dokladové inventarizace, jedná se o dohadnou položku na spotřebu elektrické energie ve výši zaplacených záloh – viz zůstatek účtu 314.

III. Ručení třetím osobám

Dle prohlášení odpovědných zástupců svazku a dle údajů podrozvahové evidence neručí svým majetkem za závazky třetích osob.

IV. Zástavní práva k nemovitému majetku

Dle prohlášení odpovědných zástupců svazku a dle údajů podrozvahové evidence není uplatněno zástavní právo na nemovitý majetek svazku.

Příloha B

Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Zveřejnění dokumentů ve smyslu ustanovení zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků

- Zajistit zveřejnění na úřední desce a internetových stránkách v souladu s ustanovením § 3, odst. 3 a 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech – návrh rozpočtu, § 13, odst. 6 — změny rozpočtu, rozpočtová opatření, § 17, odst. 6 a 8, jak v etapě návrhu tak po schválení.