

Mikroregion Radyně



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2021

(v Kč)

sestavený ke dni 31.12.2021

Údaje o organizaci

identifikační číslo **69970122**
název **Mikroregion Radyně**
ulice, č.p. **Masarykovo nám. 121**
obec **Starý Plzenec**
PSČ, pošta **332 02**

Kontaktní údaje

e-mail **radyne@mikroregion.net**
WWW stránky **www.mikro-radyne.cz**

Doplňující údaje organizace

Seznam členů Mikroregionu Radyně

Název obce	adresa	IČO	Název obce	adresa	IČO
Obec Chválenice	Chválenice 21	00256714	Obec Nezavětice	Nezavětice 80	49180509
Obec Letkov	Letkov 117	00574155	Obec Nezvěstice	Nezvěstice 277	00257028
Obec Lhůta	Lhůta 81	45331006	Město Starý Plzenec	Starý Plzenec	00257257
Obec Losiná	Losiná 11	00256871	Obec Štěnovický Borek	Štěnovický Borek 28	00574040
Obec Mokrouše	Mokrouše 47	00574309	Obec Štáhlavy	Štáhlavy	00257290
Obec Nebílovy	Nebílovy 101	00574198	Obec Tymákov	Tymákov 40	00257338
Obec Netunice	Netunice 69	00256994	Obec Útušice	Útušice 59	00257354

Sdružení obcí Mikroregion Radyně bylo založeno dne 28. 9. 1999.

Předseda: Ing. Vlasta Doláková (Starý Plzenec)
Místopředsedové: Ing. Libor Sedlák (Nezavětice) a Ing. Rostislav Kotil (Letkov)
Dozorčí rada: předseda Ing. Pavel Kvídera (Chválenice)
členové Josef Nosek (Útušice) a Mgr. Dagmar Špalová (Štáhlavy)
Manažerka: Ing. Lenka Šrámková

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření – Příloha č. 1
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

(Údaje podle výkazu Fin 2-12)

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	82 640,00	32 640,00	13 998,38
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	317 360,00	367 360,00	367 360,00
Příjmy celkem	400 000,00	400 000,00	381 358,38
<i>Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
0000 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	317 360,00	317 360,00	317 360,00
0000 4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		50 000,00	50 000,00
0000 Bez ODP	317 360,00	367 360,00	367 360,00
3399 2132 Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	82 000,00	32 000,00	13 900,00
3399 Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl.prostř.	82 000,00	32 000,00	13 900,00
6310 2141 Příjmy z úroků (část)	640,00	640,00	98,38
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	640,00	640,00	98,38
6409 2328 Neidentifikované příjmy			
6409 Ostatní činnosti j.n.			
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM	400 000,00	400 000,00	381 358,38

Rozpočet na rok 2021 byl schválen jako schodkový dne 1. 12. 2020 valnou hromadou mikroregionu.

Rozpočet příjmů byl schválen ve výši 400.000,00 Kč.

Byla schválena 3 rozpočtová opatření, která nezvýšila celkový rozpočet příjmů.

Členské příspěvky byly zaplacený v předepsané výši, členský příspěvek je 20,00 Kč na 1 obyvatele obce, je stanoven podle ČSÚ k 1.1. předchozího roku. V roce 2021 byly hrazeny základní členské příspěvky ve výši 317.360,00 Kč.

Mikroregion v rozpočtovém opatření schválil přijetí neinvestičního transferu od krajů ve výši 50.000,00 Kč.

Příjmy z pronájmu stanů, pódia a pивních setů byly ve výši 13.900,00 Kč, rozpočet byl schválen na 82.000,00 Kč a snížen v rozpočtovém opatření o 50.000,00 Kč na 32.000,00 Kč. Upravený rozpočet byl splněn na 43 % z důvodu přijatých vládních opatření, kdy po většinu roku nebylo možné pořádat kulturní a sportovní akce.

Rozpočet příjmů celkem po rozpočtových změnách byl plněn na 95 %. Celkové příjmy mikroregionu byly ve výši 381.358,38 Kč.

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	490 000,00	570 000,00	428 050,82
Kapitálové výdaje	50 000,00	22 000,00	
Výdaje celkem	540 000,00	592 000,00	428 050,82
<i>Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
1014 5222 Neinvestiční transfery spolkům	14 000,00	14 000,00	14 000,00
1014 Ozdrav.hosp.zvířat,pol.a spec.plod.a svl.vet.péče	14 000,00	14 000,00	14 000,00
3399 5021 Ostatní osobní výdaje	3 400,00	3 400,00	1 425,00
3399 5163 Služby peněžních ústavů	21 600,00	21 600,00	21 573,00
3399 5164 Nájemné	300,00	300,00	5 745,00
3399 5169 Nákup ostatních služeb	14 700,00	14 700,00	5 445,00
3399 5171 Opravy a udržování	10 000,00	10 000,00	
3399 5179 Ostatní nákupy j.n.			
3399 5194 Věcné dary		28 000,00	28 000,00
3399 Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.	50 000,00	78 000,00	62 188,00
3636 5021 Ostatní osobní výdaje	111 600,00	111 600,00	111 600,00
3636 5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	400,00	400,00	400,00
3636 5166 Konzultační, poradenské a právní služby		52 000,00	51 200,00
3636 Územní rozvoj	112 000,00	164 000,00	163 200,00
3639 6121 Budovy, haly a stavby	50 000,00	22 000,00	
3639 Komunální služby a územní rozvoj j.n.	50 000,00	22 000,00	
6310 5163 Služby peněžních ústavů	4 000,00	4 000,00	1 272,71
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	4 000,00	4 000,00	1 272,71
6409 5021 Ostatní osobní výdaje	60 000,00	60 000,00	51 600,00
6409 5139 Nákup materiálu j.n.	4 000,00	4 000,00	2 319,00
6409 5161 Poštovní služby	1 500,00	1 500,00	1 100,00
6409 5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	3 500,00	3 500,00	2 213,04
6409 5167 Služby školení a vzdělávání	2 000,00	2 000,00	990,00
6409 5168 Zpracov. dat a služby souv. s inf. a kom.technol	40 000,00	40 000,00	48 681,93
6409 5169 Nákup ostatních služeb	162 000,00	162 000,00	42 184,14
6409 5173 Cestovné	4 000,00	4 000,00	7 244,00
6409 5175 Pohoštění	4 000,00	4 000,00	2 058,00
6409 5222 Neinvestiční transfery spolkům	29 000,00	29 000,00	29 000,00
6409 Ostatní činnosti j.n.	310 000,00	310 000,00	187 390,11
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM	540 000,00	592 000,00	428 050,82
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	140 000,00-	192 000,00-	46 692,44-

Rozpočet výdajů byl schválen ve výši 540.000,00 Kč jako schodkový.

Výdaje byly navýšeny 3 rozpočtovými opatřeními na částku 592.000,00 Kč především z důvodu potřeby navýšení výdajů na aktualizaci Strategie rozvoje Mikroregionu Radyně na programovací období 2021–2027 v hodnotě 52.000,00 Kč. Dále byly schváleny valnou hromadou dne 6. 5. 2021 finanční příspěvky ve výši 2.000,00 Kč pro každou členskou obec na pořízení krátkých prezentačních filmů, finance na ně byly získány snížením položky územního rozvoje. Zapojením obcí do zhotovení vlastní videoprezentace tak získal mikroregion zdarma společnou videopozvánku.

Největší výdaje: mzdové náklady ve výši 165.025,00 Kč, aktualizace strategie mikroregionu ve výši 52.000,00 Kč a softwarové služby ve výši 48.681,14 Kč.

Rozpočet výdajů celkem po rozpočtových změnách byl plněn na 72 %. Celkové výdaje mikroregionu byly ve výši 428.050,82 Kč.

Saldo příjmů a výdajů bylo ve výši 46.692,44 Kč bylo uhrazeno z financí ušetřených v minulých letech.

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	140 000,00	192 000,00	46 692,44
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		140 000,00	192 000,00	46 692,44

Financování mikroregionu bylo schváleno jako schodkové ve výši schodku 140.00000 Kč, po úpravě rozpočtu bylo schváleno navýšení schodku ve výši 192.000,00 Kč. Skutečný schodek byl ve výši 46.692,44 Kč a byl uhrazen z ušetřených financí předchozích let.

IV. STAVY A OBTRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	770 297,44	46 692,44-	723 605,00	46 692,44
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	770 297,44	46 692,44-	723 605,00	46 692,44
Pokladna				

Mikroregion vlastní jen jeden běžný účet, jeho konečný zůstatek byl k 31. 12. 2021 ve výši 723.605,00 Kč. Hotovost pokladny byla k 31. 12. 2021 nulová, v roce 2021 nebyly žádné hotovostní obraty.

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Mikroregion nemá zřízeny žádné peněžní fondy.			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	7 544,60		7 544,60
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	1 445 337,01	834 927,00-	610 410,01
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	855 556,00		855 556,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	51 119,99		51 119,99
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	7 544,60-		7 544,60-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	145 633,00-	80 688,00	64 945,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	260 084,00-	33 243,00-	293 327,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	51 119,99-		51 119,99-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

V roce 2021 nepořídil mikroregion žádný majetek.

Byl vyřazen dlouhodobý hmotný majetek autobusové čekárny v počtu 10 ks ve výši 834.927,00 Kč, které byly předány členskými obcemi bezúplatně. Majetek byl pořízen v roce 2017 a 2018.

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	317 360,00	317 360,00	317 360,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		50 000,00	50 000,00

Mikroregion obdržel od obcí neinvestiční přijaté transfery na běžný provoz mikroregionu členské příspěvky ve výši 20,00 Kč na občana obce v celkové výši 317.360,00 Kč.

Mikroregion dále obdržel neinvestiční dotaci na mzdové náklady manažerky ve výši 50.000,00 Kč od Plzeňského kraje.

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka text	Rozpočet upr. (Přijmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Přijmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	--------------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

Mikroregion Radyně v roce 2021 neobdržel žádné dotace ze státního rozpočtu, státního fondu a národního fondu.

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech 29. 10. 2021 a 3. 5. 2022, přezkoumání vykonal Krajský úřad Plzeňského kraje.

Závěr přezkoumání: „Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregionu Radyně za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.). Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření:

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

Mikroregion Radyně nemá zřízenou žádnou právní osobu.

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Mikroregion Radyně neobdržel v roce 2021 žádný finanční dar.

Mikroregion Radyně poskytl v r. 2021 finanční dar celkem 28.000,00 Kč členským obcím na videoprezentaci.

Mikroregion Radyně v roce 2021 poskytl neinvestiční transfery: 14 tis. Kč Storgé z.s. – útulek, 9 tis. Kč Mikroregion Úslava a 20 tis. členské příspěvky Občanské sdružení Aktivios, z.s.

Mikroregion Radyně provedl jednu veřejnosprávní kontrolu, předmětem kontrol bylo čerpání dotace na činnost. Při kontrole nebylo zjištěno neoprávněné použití finančních prostředků.

Mikroregion Radyně neeviduje k 31. 12. 2021 žádnou dlužnou pohledávku ani dlužný závazek.

Závěrečný účet Mikroregionu Radyně byl schválen/neschválen valnou hromadou mikroregionu dne s vyjádřením:

„Valná hromada Mikroregionu Radyně"

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

V písemné i elektronické podobě zveřejněno na úředních deskách členských obcí.:

V elektronické podobě zveřejněno dne: 27 -05- 2022 V elektronické podobě sejmuto dne: 15 -06- 2022

V písemné podobě zveřejněno dne: 27 -05- 2022 V písemné podobě sejmuto dne: 15 -06- 2022

Razítko a podpis orgánu, který potvrzuje zveřejnění a sejmnutí oznámení:

V elektronické podobě zveřejněno na úřední desce Mikroregionu Radyně:

V elektronické podobě zveřejněno dne: V elektronické podobě sejmuto dne:

Razítko a podpis orgánu, který potvrzuje zveřejnění a sejmnutí oznámení:



Čj: PK - EK/1580/21

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Mikroreg.Radyně, IČO: 69970122
za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

29.10.2021

03.05.2022

v sídle KÚPK, odbor ekonomický, Škroupova 18, 306 13, Plzeň
na základě § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: DSO Mikroreg.Radyně

Masarykovo nám. 121, 332 02 Starý Plzenec

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021

Přezkoumání vykonaly:

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

Při přezkoumání byli přítomni:

- Věra Lišková - účetní

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. 8. 2021 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumání hospodaření).

Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:

Kontrola byla ukončena na místě dne 3. 5. 2022 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 3 schváleno Valnou hromadou MiR Radyně dne 7.10.2021, snížení příjmů a výdajů o 77 000 Kč. Rozpočtové opatření bylo zveřejněno na úřední desce dne 26.10.2021.
Bankovní výpis	DSO měl k 31.12.2021 bankovní účet u ČS, a.s. č. 9959359/0800. Zůstatek k 31.12.2021 ve výši 723.605 Kč souhlasil se stavem účtů 231 0010 uvedeným v hlavní účetní knize k 31. 12. 2021 a stavem na Běžných účtech celkem ve výkazu Fin 2 - 12 M k 31. 12. 2021.
Evidence pohledávek	Mikroregion Radyně evidoval k 31.12.2021 následující druhy pohledávek - kontrola byla provedena na dokladovou inventarizaci. Dlouhodobé pohledávky MiR Radyně neevidoval. Krátkodobé pohledávky ve výši 64 000 Kč na účtech: 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery ve výši 14 000 Kč - jednalo se o příspěvek "Storgé, z.s."- předložena Smlouva o poskytnutí dotace č. 2113 388 - Dohadné účty aktivní ve výši 50 000 Kč - mzdové náklady, dotace PSOV PK.
Evidence závazků	Mikroregion Radyně evidoval k 31.12.2021 následující závazky - kontrola proběhla na dokladovou inventarizaci. Dlouhodobé závazky MiR Radyně neevidoval. Krátkodobé závazky ve výši 77 900 Kč na účtech: 331 - Zaměstnanci ve výši 11 815 Kč, 342 - Ostatní daně a popl. ve výši 2 085 Kč - doloženo rekapitulací mezd za 12/2021 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 50 000 Kč - doloženo smlouvou o poskytnutí dotace č. 36782021 ze dne 26.10.2021 389 - Dohadní účty pasivní ve výšin 14 000 Kč - doloženo smlouvou č. 2113 ze dne 31.1.2021
Faktura	Byly kontrolovány přijaté faktury za období listopad a prosinec 2021. Faktury založené v šanonu byly opatřeny průvodkou faktury, která obsahuje číslo faktury, datum

	doručení, účtování předpisu závazku a datum úhrady (číslo dokladu). Dále byly kontrolovány odeslané faktury za období listopad a prosinec 2021. Faktury byly opatřeny záznamem o zaúčtování odeslané faktury, která obsahuje číslo faktury, datum doručení, účtování předpisu závazku a datum úhrady (číslo dokladu). Dále byly faktury opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2000 Sb. příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní..
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků DSO k 31.12.2021 byla provedena na základě plánu inventur vydaného předsedkyní svazku dne 20.12.2021. Jmenovaná byla tříčlenná komise, provedení inventur stanoveno v termínu od 3.1.-2022 do 10.2.2022. Zpracování závěrečné zprávy stanoveno do 9.2.2022. Inventarizační zpráva vyhotovena dne 9.2.2022. Kontrola inventurních soupisů rozvahových účtů 018,022,231,261,311,321,342,403,902 k 31.12.2020. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	Svazek předložil "Knihu došlých faktur" k datu 31.12.2021. Obsahovala předepsané náležitosti. K datu 31.12.2021 přijal celkem 17 dodavatelských faktur, všechny byly k tomuto datu uhrazeny, Stav souhlasil na zaúčtování na účtu 321 - Dodavatelé v rozvaze k 31.12.2021.
Kniha odeslaných faktur	Svazek předložil "Knihu odeslaných faktur" k datu 31.12.2021. K datu bylo vydáno celkem 22 odběratelských faktur, všechny byly k tomuto datu uhrazeny. Částka souhlasí na zaúčtování na účtu 311 - Odběratele v rozvaze k 31.12.2021..
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena Rozvaha k 31.12.2021 sestavena v programu Gordic. Aktiva ve výši 1.895.766,01 Kč netto odpovídala pasivum.
Účetní doklad	Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví za použití prostředků výpočetní techniky - program GORDIC. Byly překontrolovány faktury přijaté vztahující se k bankovním výpisům běžného účtu ČS, a.s. č. 739959359/0800 se zaměřením na správnost účtování, doložitelnost prvotních dokladů (došlé faktury a vydané faktury za období listopad a prosinec) a dále na jejich úhradu. Účetní doklady v rozsahu provedené kontroly obsahovaly náležitosti stanovené v §11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, byly řádně číslovány, opatřena podpisem osoby oprávněné nařizováním hospodářských operací a kontrolou věcné správnosti. Rovněž byly opatřeny podpisy osob, které provedly finanční kontrolu dle zákona č. 320/2000 Sb.,o finanční kontrole. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2-12M, který se týkal čerpání rozpočtu k 31.12.2021, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 381.358,38 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách ve výši 95,34%) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 428.050,82 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách ve výši 72,31 %) Výsledek rozpočtového hospodaření svazku k 31.12.2021 byl schodek ve výši 46.692,44 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31.12.2021 byl výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti ztráta ve výši 49.418,44 Kč, která souhlasila se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2021.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	50.000,- Kč - Mzdové náklady na manažerku Mikroregionu Radyně v roce 2021.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Ke kontrole předloženy zápisy Valné hromady ze dne 7.10.2021 a 14.12.2021, zápis z jednání představenstva MiR Radyně ze dne 30.11.2021. MiR Radyně informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného jednání Valné hromady v souladu se zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. O průběhu jednání byl pořízen zápis, který byl podepsán předsedkyní MiR Radyně a určenými ověřovateli. K zápisům z jednání byla přiložena přijatá usnesení a prezenční listiny.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregionu Radyně:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Radyně za rok 2021

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Radyně za rok 2021

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Radyně za rok 2021

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	3,64 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Mikroregion Radyně** se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v §17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.)

Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího a konečného přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregionu Radyně o počtu 6 stran byla dne 3. 5. 2022 seznámena Ing. Vlasta Doláková, předsedkyně DSO.

Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolerek přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 09.05.2022

Rozdělovník:

- Ing. Vlasta Doláková, předsedkyně DSO
- Ing. Marcela Šašková

Poučení:

Dobrovolný svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávacímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Dobrovolný svazek obcí je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.