

## RSO Bohdanečsko

**NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2021**

(v Kč)

sestavený ke dni 31.12.2021

**Údaje o organizaci**

|                     |                      |
|---------------------|----------------------|
| identifikační číslo | 70847517             |
| název               | RSO Bohdanečsko      |
| ulice, č.p.         | Masarykovo náměstí 1 |
| obec                | Lázně Bohdaneč       |
| PSČ, pošta          | 53341                |

**Kontaktní údaje**

|             |                               |
|-------------|-------------------------------|
| telefon     | 722949446                     |
| fax         |                               |
| e-mail      | dkasparova@rohovladovabela.cz |
| WWW stránky | www.bohdanecko.cz             |

**Doplňující údaje organizace****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
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

# I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

| Text                 | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost        |
|----------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| Daňové příjmy        |                    |                     |                   |
| Nedaňové příjmy      | 15 400,00          | 15 400,00           | 4 654,60          |
| Kapitálové příjmy    |                    |                     |                   |
| Přijaté transfery    | 437 850,00         | 487 850,00          | 489 850,00        |
| <b>Příjmy celkem</b> | <b>453 250,00</b>  | <b>503 250,00</b>   | <b>494 504,60</b> |

| Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| 0000 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí                              | 437 850,00         | 437 850,00          | 437 850,00        |
| 0000 4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů                             |                    | 50 000,00           | 50 000,00         |
| 0000 Bez ODP                                                                  | 437 850,00         | 487 850,00          | 487 850,00        |
| 3639 2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti                                   |                    |                     |                   |
| 3639 2139 Ostatní příjmy z pronájmu majetku                                   | 15 000,00          | 15 000,00           | 4 600,00          |
| 3639 Komunální služby a územní rozvoj j.n.                                    | 15 000,00          | 15 000,00           | 4 600,00          |
| 6310 2141 Příjmy z úroků (část)                                               | 400,00             | 400,00              | 54,60             |
| 6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací                              | 400,00             | 400,00              | 54,60             |
| 6330 4134 Převody z rozpočtových účtů                                         |                    |                     | 2 000,00          |
| 6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně                       |                    |                     | 2 000,00          |
| <b>ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM</b>                                               | <b>453 250,00</b>  | <b>503 250,00</b>   | <b>494 504,60</b> |

## II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

| Text                                                                                 | Schválený rozpočet        | Rozpočet po změnách        | Skutečnost        |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------|
| Běžné výdaje                                                                         | 392 000,00                | 442 000,00                 | 243 184,40        |
| Kapitálové výdaje                                                                    |                           |                            |                   |
| <b>Výdaje celkem</b>                                                                 | <b>392 000,00</b>         | <b>442 000,00</b>          | <b>243 184,40</b> |
| <i>Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby</i> | <i>Schválený rozpočet</i> | <i>Rozpočet po změnách</i> | <i>Skutečnost</i> |
| 3639 5021 Ostatní osobní výdaje                                                      | 77 000,00                 | 77 000,00                  | 75 840,00         |
| 3639 5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek                                           |                           | 50 000,00                  | 1 529,00          |
| 3639 5139 Nákup materiálu j.n.                                                       | 1 000,00                  | 1 000,00                   |                   |
| 3639 5164 Nájemné                                                                    | 1 000,00                  | 1 000,00                   | 1 000,00          |
| 3639 5168 Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol                         | 20 000,00                 | 20 000,00                  | 13 525,40         |
| 3639 5171 Opravy a udržování                                                         | 144 000,00                | 144 000,00                 |                   |
| 3639 5172 Programové vybavení                                                        |                           |                            |                   |
| 3639 5175 Pohoštění                                                                  | 2 000,00                  | 2 000,00                   | 2 000,00          |
| 3639 5179 Ostatní nákupy j.n.                                                        | 145 950,00                | 145 950,00                 | 145 950,00        |
| 3639 5365 Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům                           |                           |                            | 500,00            |
| 3639 Komunální služby a územní rozvoj j.n.                                           | 390 950,00                | 440 950,00                 | 240 344,40        |
| 6310 5163 Služby peněžních ústavů                                                    | 1 050,00                  | 1 050,00                   | 840,00            |
| 6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací                                     | 1 050,00                  | 1 050,00                   | 840,00            |
| 6330 5348 Převody do vlastní pokladny                                                |                           |                            | 2 000,00          |
| 6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně                              |                           |                            | 2 000,00          |
| <b>ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM</b>                                                      | <b>392 000,00</b>         | <b>442 000,00</b>          | <b>243 184,40</b> |
| <b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>                                         | <b>61 250,00</b>          | <b>61 250,00</b>           | <b>251 320,20</b> |

Vyvěšeno dne: 6. 5. 2022

Sejmuto dne: 24. 5. 2022



**PARDUBICKÝ KRAJ**

Krajský úřad

Odbor finanční

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 dobrovolného svazku obcí Regionální svazek obcí Bohdanečsko**

**IČ: 70847517**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

středa 10. listopadu 2021 jako Dílčí přezkoumání

čtvrtek 10. března 2022 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb. o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a bylo zahájeno dne 16. 8. 2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

---

**Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Rohovládova Bělá**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Rohovládova Bělá dne 10.03.2022.**

**Přezkoumání vykonali**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontrolaři:
  - Ing. Ivana Bednaříková
  - Pavla Netolická

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20. 7. 2021.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Václav Fišer - místopředseda svazku**

**Mgr. Martina Zabranská - administrátorka**

### Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 10. 3. 2021.

### A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

### C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,58 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %





V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nebyl hospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o vypůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek neuskutečnil veřejné zakázky maleho rozsahu.

#### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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

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

Ing. Václav Fišer

.....  
místopředseda svazku dobrovolného  
svazku obcí

Mgr. Martina Zabranská

.....  
administrátorka svazku

Dagmar Kašparová

.....  
účetní svazku

  
Regionalní svazek obcí Bohdanečsko  
Bohdanečsko, 1  
268 01, Ústí nad Orlicí  
.....  
podpis místopředsedy dobrovolného  
svazku obcí

  
.....  
podpis administrátorky svazku

  
.....  
podpis účetní svazku

Převzal dne: 10. 3. 2022

DSO Regionální svazek obcí Bohdanečsko dne čtvrtek 10. března 2022

Ing. Václav Fišer

.....  
místopředseda svazku dobrovolného  
svazku obcí

  
Regionalní svazek obcí Bohdanečsko  
Bohdanečsko, 1  
268 01, Ústí nad Orlicí  
.....  
podpis místopředsedy dobrovolného  
svazku obcí

**Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021**

**Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání**

| <b>Druh písemnosti</b>              | <b>Popis písemnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Návrh rozpočtu                      | Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn od 1. 12. 2020 do 17. 12. 2020 také v elektronické podobě ve všech členských obcích.                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Rozpočtová opatření                 | RO č. 1/2021 - schváleno radou svazku obcí ze dne 12. 8. 2021, zveřejněno na internetových stránkách Svazku dne 19. 8. 2021<br>Změna rozpočtu byla zanesena do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2021 ve schválené výši                                                                                                                                                        |
| Schválený rozpočet                  | usnesením Valné hromady svazku obcí ze dne 17. 12. 2020 jako přebytkový v příjmové části ve výši 453 250,- Kč a výdajové části ve výši 392 000,- Kč, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 17. 12. 2020<br>do výkazu Fin zavedeno ve schválené výši                                                                                                                                               |
| Střednědobý výhled rozpočtu         | návrh zveřejněn od 1. 12. 2020 do 17. 12. 2020<br>střednědobý výhled na roky 2022 - 2028 schválený Valnou hromadou dne 17. 12. 2020<br>schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách zveřejněn od 17. 12. 2020                                                                                                                                                                                   |
| Závěrečný účet                      | Návrh závěrečného účtu za rok 2020 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2020 zveřejněn od 1. 6. 2021 - 17. 6. 2021 na úředních deskách všech členských obcí svazku obcí a také v elektronické podobě<br>Valná hromada svazku obcí ze dne 17. 6. 2021 schvaluje celoroční hospodaření svazku obcí bez výhrad<br>Schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách DSO od 16. 7. 2021 |
| Bankovní výpis                      | Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a. s. č.ú. 1208003359/0800 v číselné řadě 001 - 009 za období 1 - 9/2021 včetně účtování za 4-9/2021 pod č. řadou 500004 - 500009<br>Zůstatek ke dni 30. 9. 2021 souhlasí na rozvahový účet 231 - Základní běžný účet v rozvaze k danému datu<br>Zůstatek ke dni 31. 12. 2021 ověřen inventarizací                                                                 |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti        | ze dne 24. 1. 2020 - pokladna a internetové bankovníctví                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Faktura                             | vydané faktury za období 01 - 10/2021 - v číselné řadě č. 2021001 - 2021006, vč. zaúčtování předpisů<br>přijaté faktury za období 01 - 10/2021 - v číselné řadě č. 10001 - 10002, vč. zaúčtování předpisů - členský příspěvek, Gordic                                                                                                                                                                      |
| Hlavní kniha                        | Hlavní kniha účetnictví za období 09 a 10/2021 zpracována programem Gordic                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Hlavní kniha                        | ke dni 31. 12. 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Inventurní soupis majetku a závazků | Plán inventur na r. 2021 sestaven dne 16. 11. 2021, vč. jmenování členů inventarizační komise<br>Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 17. 12. 2021.<br>Inventarizace provedena od 2. 1. 2022 do 10. 1. 2022.<br>Inventurní soupisy vyhotoveny se stavem k 31. 12. 2021.<br>Inventarizační zpráva zpracována, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.                                        |



|                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kniha došlých faktur                                      | za r. 2021, ke dni dílčího přezkoumání hospodaření - vedena v tabulce excel v číselné řadě č. 1 - 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Kniha odeslaných faktur                                   | za r. 2021, ke dni dílčího přezkoumání hospodaření - vedena v tabulce excel v číselné řadě č. 2021001 - 2021005                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Pokladní doklad                                           | za období od 01 - 10/2021 - příjmový pokladní doklad č. 1 a výdajový pokladní doklad č. 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Pokladní kniha (deník)                                    | za období od 01 - 10/2021 - vedena v tabulce excel - PPD č. 1 a VPD č. 2<br><br>Rozvahový účet 261 vykazoval ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021 nulový zůstatek - ověřeno na zápis v pokladní knize, bez rozdílu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Příloha rozvahy                                           | sestavená ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Rozvaha                                                   | sestavená ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Účtový rozvrh                                             | za rok 2021 předložen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Vykaz pro hodnocení plnění rozpočtu                       | Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Výkaz zisku a ztráty                                      | sestavený ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí | Stanovy Regionálního svazku obcí Bohdanečsko ze dne 7. 12. 2020 - schváleny valnou hromadou dne 17. 12. 2020 - účinnost od 1. 1. 2021<br>Těmito stanovami se ruší předcházející stanovy ze dne 3. 12. 2019<br>Sdělení KÚ PK o přijetí nového znění stanov ze dne 22. 2. 2021                                                                                                                                                                                                                                           |
| Dohody o provedení práce                                  | DPP ze dne 7. 12. 2020 - správa prodejních stánků, správa party stanu - pracovní poměr schválen radou svazku dne 20. 11. 2020<br>DPP ze dne 7. 12. 2020 - vedení účetnictví - pracovní poměr schválen radou svazku dne 20. 11. 2020<br>DPP ze dne 7. 12. 2020 - zajištění administrativního chodu, vedení projektu "Obnova veřejných prostranství mikroregionu Bohdanečsko - pracovní poměr schválen radou svazku dne 20. 11. 2020                                                                                     |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím     | Smlouva o poskytnutí dotace z Programu "Podpora budování infrastruktury cestovního ruchu v Pardubickém kraji" ze dne 15. 9. 2021 na projekt "Doplnění a obnova doprovodného mobiliáře cyklotras podél Opatovického kanálu" (pol. 4122) - neinvestiční dotace PK ve výši 50.000 - Kč, tj. ve výši max. 70% ze skutečných celkových nákladů projektu. VYúčtování dotace do 30. 6. 2022. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením Rady svazku ze dne 12. 8. 2021. Ke dni přezkoumání hospodaření nebyla dotace vyúčtována. |
| Vnitřní předpis a směrnice                                | Směrnice o oběhu účetních dokladů od 1. 1. 2021<br>Směrnice o evidenci majetku od 1. 1. 2021<br>Směrnice k opravným položkám od 1. 1. 2021<br>Směrnice pro časové rozlišení účetních případů od 1. 1. 2021<br>Směrnice o aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji od 1. 1. 2021<br>Směrnice o inventarizaci od 1. 1. 2021<br>Odpisový plán od 1. 1. 2021<br>Směrnice o finanční kontrole od 1. 1. 2008                                                                                                     |
| Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí          | Zápis z jednání kontrolní komise Svazku ze dne 14. 6. 2021 - kontrola dokladů k činnosti Svazku za r. 2020, kontrola schválení účetní závěrky Svazku za r. 2019, inventarizační zpráva za r. 2019, nebyly zjištěny nedostatky                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Zápisy z jednání statutárních orgánů                      | Zápisy z jednání Valné hromady Svazku, ze dne 17. 12. 2020 (hlasování par rollam) - změna stanov, rozpočet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| včetně usnesení | <p>svazku na r. 2021, střednědobý výhled rozpočtu, plán činnosti na r. 2021, členský příspěvek na r. 2021<br/>ze dne 17. 6. 2021- závěrečný účet svazku za r. 2020</p> <p>Zápisy z jednání Rady Svazku:<br/>ze dne 20. 11. 2020 - dohody o provedení práce<br/>ze dne 12. 3. 2021 - schválení jednání rady formou per rollam<br/>ze dne 26. 5. 2021 - doporučení schválení závěrečného účtu valné hromadě<br/>ze dne 17. 6. 2021 - schválení účetní závěrky za r. 2020<br/>ze dne 12. 8. 2021 - schválení dotace od PK, RO č. 1/2021<br/>ze dne 16. 11. 2021 - DPP<br/>ze dne 16. 12. 2021<br/>ze dne 21. 12. 2021</p> |
| Daňové přiznání | Daňové přiznání bylo předloženo. Svazku za r. 2020 daňová povinnost nevznikla                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Účetní závěrka  | schválena usnesením Rady svazku dne 17. 6. 2021<br>protokol o schválení předložen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

Vyvěšeno dne: 6. 5. 2022

Sejmuto dne: 24. 5. 2022