

**Svazek obcí při formanské cestě****Návrh závěrečného účtu za rok 2020**

sestavený ke dni 31.12.2020

**Údaje o organizaci**

Název	Svazek obcí při formanské cestě
Adresa	Pavlice 67156 Pavlice
IČ	70867623
Právní forma	Dobrovolný svazek obcí

**Kontaktní údaje**

Telefon	725392187
E-mail	svazek@pavlice.cz

**Doplňující údaje o organizaci****Výbor svazku:**

Ing. Pavel Nechvátal - předseda  
Bc. Šárka Ježková - místopředsedkyně  
Ing. Jarmila Kratochvílová - místopředsedkyně  
Ing. Roman Šlápota  
Mgr. Marcela Hanáková  
František Kašík  
Stanislav Holík  
Karel Svoboda

**Obsah návrhu závěrečného účtu**

- I. Rozpočtové hospodaření - sumárně
- II. Porovnání aktivních a pasivních účtů  
Porovnání příjmů a výdajů
- III. Příjmy sumárně  
Výdaje sumárně  
Příjmy dle paragrafů  
Výdaje dle paragrafů
- IV. Majetek

## Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně

## PŘÍJMY

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	1622159.80	1500000.00	108.14	1625000.00	99.83	2840.20
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	1093658.00	748900.00	146.04	1094200.00	99.95	542.00
<b>CELKEM PŘÍJMY</b>	<b>2715817.80</b>	<b>2248900.00</b>	<b>120.76</b>	<b>2719200.00</b>	<b>99.88</b>	<b>3382.20</b>

## VÝDAJE

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	2335752.91	2248900.00	103.86	2594600.00	90.02	258847.09
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	124580.00	0.00	0.00	124600.00	99.98	20.00
<b>CELKEM VÝDAJE</b>	<b>2460332.91</b>	<b>2248900.00</b>	<b>109.40</b>	<b>2719200.00</b>	<b>90.48</b>	<b>258867.09</b>

## Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně

## FINANCOVÁNÍ

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Krátkodobé financování z tuzemska						
8115 Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	-229055.17	0.00	0.00	0.00	0.00	229055.17
Opravné položky k peněžním operacím						
8901 Op.z peněž.úctů org.nemaj.char.přij.a výd.vl.sekt(+/-)	-26429.72	0.00	0.00	0.00	0.00	26429.72
<b>CELKEM FINANCOVÁNÍ</b>	<b>-255484.89</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>255484.89</b>

## Porovnání aktivních a pasivních účtů

## Aktivní účty

	2018	2019	2020
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	58529.60	58529.60	58529.60
021 Stavby	186291260.72	186291260.72	186291260.72
022 Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věci	21354725.07	21354725.07	21354725.07
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	331104.83	331104.83	339104.83
029 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0.00	0.00	104000.00
031 Pozemky	364900.00	364900.00	364900.00
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1161332.62	1161332.62	1161332.62
078 Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-58529.60	-58529.60	-58529.60
081 Oprávky ke stavbám	-6613720.00	-9119404.00	-11624175.47
082 Opráv.k sam.hm.mov.v. a soub.hm.mov.věci	-2658274.00	-3699874.00	-4741474.00
088 Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-331104.83	-331104.83	-339104.83
089 Oprávky k ostat.dlouh.hmotnému majetku	0.00	0.00	-218.00
194 Opravné položky k odběratelům	-1364.30	-2528.90	-2688.60
231 Základní běžný účet územ.samospr.celků	455143.07	514525.87	743581.04
261 Pokladna	42335.00	6943.00	34983.00
263 Ceniny	112.00	57.00	190.00
311 Odběratelé	818318.00	843498.25	304686.65
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	168390.00	31420.00	103940.00
381 Náklady příštích období	6001.00	6001.00	6001.00
388 Dohadné účty aktivní	0.00	0.00	606042.00

## Porovnání aktivních a pasivních účtů

## Pasivní účty

	2018	2019	2020
321 Dodavatelé	93371.00	82303.00	118250.00
324 Krátkodobé přijaté zálohy	0.00	0.00	15199.99
331 Zaměstnanci	34318.00	36422.00	37147.00
336 Sociální zabezpečení	7463.00	8176.00	8666.00
337 Zdravotní pojištění	3199.00	3526.00	3738.00
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	7965.00	8502.00	8772.00
343 Daň z přidané hodnoty	70216.15	52057.97	-60852.00
378 Ostatní krátkodobé závazky	313.00	330.00	347.00
389 Dohadné účty pasivní	105897.00	31620.00	184112.00
401 Jmění účetní jednotky	4019319.13	4019319.13	4019319.13

403 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku	198758971.34	195232335.86	191810195.65
406 Oceňovací rozdíly při prv.použití metody	-985120.72	-985120.72	-985120.72
432 Výsledek hosp.předch.účetních období	-907860.48	-726752.72	-736614.61

## Porovnání příjmů a výdajů

	2018	2019	2020
<b>PŘÍJMY</b>	3874932.94	2256392.00	2715817.80
<b>VÝDAJE</b>	3741930.09	2251488.10	2460332.91

## PŘÍJMY - dle organizací

Organizace	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
0001 Provoz ČOV	1622159.80	1500000.00	108.14	1625000.00	99.83	2840.20
0804 Obec Blanné	5786.00	5800.00	99.76	5800.00	99.76	14.00
0805 obec Blížkovice	78287.00	78300.00	99.98	78300.00	99.98	13.00
0813 obec Ctírdružice	231469.00	135000.00	171.46	231500.00	99.99	31.00
0827 obec Grešlové Mýto	148036.00	93400.00	158.50	148200.00	99.89	164.00
0838 obec Hostím	279543.00	189800.00	147.28	279700.00	99.94	157.00
0883 obec Pavlice	324102.00	220100.00	147.25	324200.00	99.97	98.00
0892 obec Prokopov	5852.00	5900.00	99.19	5900.00	99.19	48.00
0933 obec Vranovská Ves	20583.00	20600.00	99.92	20600.00	99.92	17.00

Celkem	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	2715817.80	2248900.00	120.76	2719200.00	99.88	3382.20

## VÝDAJE - dle organizací

Organizace	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
0000	180607.02	198700.00	90.89	200700.00	89.99	20092.98
0001 Provoz ČOV	2279725.89	2050200.00	111.20	2518500.00	90.52	238774.11

Celkem	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	2460332.91	2248900.00	109.40	2719200.00	90.48	258867.09

## P Ř Í J M Y - dle paragrafů za organizace

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
<b>0001 Provoz ČOV</b>						
2321 Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	1622159.80	1500000.00	108.14	1625000.00	99.83	2840.20
<b>0001 celkem</b>	1622159.80	1500000.00	108.14	1625000.00	99.83	2840.20
<b>0804 Obec Blanné</b>						
0000	5786.00	5800.00	99.76	5800.00	99.76	14.00
<b>0804 celkem</b>	5786.00	5800.00	99.76	5800.00	99.76	14.00
<b>0805 obec Blížkovice</b>						
0000	78287.00	78300.00	99.98	78300.00	99.98	13.00
<b>0805 celkem</b>	78287.00	78300.00	99.98	78300.00	99.98	13.00
<b>0813 obec Ctidružice</b>						
0000	231469.00	135000.00	171.46	231500.00	99.99	31.00
<b>0813 celkem</b>	231469.00	135000.00	171.46	231500.00	99.99	31.00
<b>0827 obec Grešlové Mýto</b>						
0000	148036.00	93400.00	158.50	148200.00	99.89	164.00
<b>0827 celkem</b>	148036.00	93400.00	158.50	148200.00	99.89	164.00
<b>0838 obec Hostim</b>						
0000	279543.00	189800.00	147.28	279700.00	99.94	157.00
<b>0838 celkem</b>	279543.00	189800.00	147.28	279700.00	99.94	157.00
<b>0883 obec Pavlice</b>						
0000	324102.00	220100.00	147.25	324200.00	99.97	98.00
<b>0883 celkem</b>	324102.00	220100.00	147.25	324200.00	99.97	98.00
<b>0892 obec Prokopov</b>						
0000	5852.00	5900.00	99.19	5900.00	99.19	48.00
<b>0892 celkem</b>	5852.00	5900.00	99.19	5900.00	99.19	48.00
<b>0933 obec Vranovská Ves</b>						
0000	20583.00	20600.00	99.92	20600.00	99.92	17.00
<b>0933 celkem</b>	20583.00	20600.00	99.92	20600.00	99.92	17.00

Celkem	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	2715817.80	2248900.00	120.76	2719200.00	99.88	3382.20

## V Ý D A J E - dle paragrafů za organizace

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
<b>0000</b>						
2321 Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	145348.62	150800.00	96.39	152800.00	95.12	7451.38
3729 Ostatní nakládání s odpady	32664.40	45100.00	72.43	45100.00	72.43	12435.60
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	2594.00	2800.00	92.64	2800.00	92.64	206.00
<b>0000 celkem</b>	<b>180607.02</b>	<b>198700.00</b>	<b>90.89</b>	<b>200700.00</b>	<b>89.99</b>	<b>20092.98</b>
<b>0001 Provoz ČOV</b>						
2321 Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	2311199.89	2023500.00	114.22	2494900.00	92.64	183700.11
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	4561.00	5800.00	78.64	5800.00	78.64	1239.00
6399 Ostatní finanční operace	-36035.00	20900.00	172.42	17800.00	202.44	53835.00
<b>0001 celkem</b>	<b>2279725.89</b>	<b>2050200.00</b>	<b>111.20</b>	<b>2518500.00</b>	<b>90.52</b>	<b>238774.11</b>

Celkem	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	2460332.91	2248900.00	109.40	2719200.00	90.48	258867.09

## Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu	Konečný stav k 31.12
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	58529.60	0.00	58529.60
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	186291260.72	0.00	186291260.72
Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věci	21354725.07	0.00	21354725.07
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	331104.83	8000.00	339104.83
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0.00	104000.00	104000.00
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			
Pozemky	364900.00	0.00	364900.00
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1161332.62	0.00	1161332.62
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávký k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-58529.60	0.00	-58529.60
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký ke stavbám	-9119404.00	-2504771.47	-11624175.47
Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věci	-3699874.00	-1041600.00	-4741474.00
Oprávký k drob.dlouh.hmotnému majetku	-331104.83	-8000.00	-339104.83
Oprávký k ostat.dlouh.hmotnému majetku	0.00	-218.00	-218.00

## Vedení účetnictví

Svazek účtoval v roce 2020 v plném rozsahu účetnictví v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Byla provedena řádná roční účetní závěrka Svazku obcí při formanské cestě k 31.12.2020. Ve stanovených termínech byly zpracovány požadované účetní a finanční výkazy. Svazek neprovozuje vedlejší hospodářskou činnost. Svazek v roce 2020 nezřizoval žádné fondy. Svazek nemá žádný úvěr.

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí při formanské cestě za rok 2020

Přílohou Návrhu závěrečného účtu je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 ze dne 18.5.2020. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno na základě smlouvy a v souladu se zákonem č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Výsledek přezkoumání: „Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazku obcí při formanské cestě za rok 2020 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky“.

Připomínky k Návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě do jeho projednání ve výboru Svazku, nebo ústně při projednávání závěrečného účtu na zasedání výboru Svazku.

### Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis: ..... 

### Statutární zástupce

Podpis: ..... 



### Razítko organizace

Vyvěšeno dne: 28.5.2021



Svazek obcí při formanské cestě  
671 56 Pavlice 90  
Č: 708 67 623

Sejmuto dne:

Na el. úřední desce

Vyvěšeno dne: 28.5.2021



Svazek obcí při formanské cestě  
671 56 Pavlice 90  
IČ: 708 67 623

Sejmuto dne:

## ZPRÁVA AUDITORA

o výsledku přezkoumání hospodaření

svazku obcí

**Svazek obcí při formanské cestě**

za rok 2020

18. května 2021





## I. Všeobecné informace

### **Svazek obcí, u něhož bylo provedeno přezkoumání hospodaření:**

Název:	<b>Svazek obcí při formanské cestě</b>
Sídlo:	Pavlice 90, 671 56 Pavlice
Identifikační číslo:	70867623
Právní forma:	Svazek obcí
Zpráva auditora je určena:	Výboru svazku obcí
Orgán oprávněný jednat:	Ing. Pavel Nechvátal, předseda
Ověřované období:	1. leden 2020 – 31. prosinec 2020

### **Auditor, který provedl přezkoumání hospodaření:**

Auditorská společnost:	AUDIT Brno spol. s r.o. Příkop 6, 602 00 Brno Oprávnění KA ČR č. 373
Auditor:	Martin Kassay, MSc., oprávnění KA ČR č. 2488
Místo provedení:	Úřad Obce Pavlice Pavlice 90, 671 56 Pavlice
Období provedení:	Přezkoumání hospodaření proběhlo v období: květen 2021
Zahájení kontroly:	7. 5. 2021– Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí při formanské cestě
Ukončení kontroly (činnost):	18. 5. 2021 – Projednání závěru z provedeného přezkoumání hospodaření s orgánem oprávněným jednat jménem svazku obcí Svazek obcí při formanské cestě

### **Rozdělovník:**

Výtisk č. 1 -3:	Svazek obcí při formanské cestě
Výtisk č. 4:	AUDIT Brno spol. s r.o.



## II. Předmět přezkoumání hospodaření

Provedli jsme přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí při formanské cestě, Pavlice 90, 671 56 Pavlice za rok 2020 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.).

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,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.



### 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 svazek obcí Svazek obcí při formanské cestě.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na svazku obcí nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

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 a §10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření svazku obcí je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (bod III. této zprávy).

### V. Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí při formanské cestě a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém svazku obcí. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu. Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření svazku obcí je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření svazku obcí činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.



## **VI. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření**

### **A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí při formanské cestě 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, který byl přiměřeně aplikován při přezkoumání, 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 svazku obcí Svazek obcí při formanské cestě jako celku.

**Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí při formanské cestě za rok 2020 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.**

### **C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA**

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti:

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí při formanské cestě za rok 2020 jsme nezjistili významná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.



**D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU SVAZKU OBCÍ A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU SVAZKU OBCÍ ZA ROK 2020**

<b>Podíl pohledávek na rozpočtu</b>		
A	Vymezení pohledávek	362 850,05
B	Vymezení rozpočtových příjmů	2 715 817,8
A / B * 100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	13,36 %

Celková hodnota vymezených dl. pohledávek je 0,00 Kč

<b>Podíl závazků na rozpočtu</b>		
C	Vymezení závazků	176 920,00
B	Vymezení rozpočtových příjmů	2 715 817,8
C / B * 100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	6,51 %

Celková hodnota vymezených dl. závazků je 0,00 Kč

<b>Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku</b>		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	209 673 852,84
D / E * 100%	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

**E. VYJÁDRĚNÍ K POMĚRU DLUHU SVAZKU OBCÍ 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 obcí nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh svazku obcí překročil průměr jeho příjmů.

**Dluh svazku obcí Svazek obcí při formanské cestě nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.**



## VII. Další informace

### A. STANOVISKO SVAZKU OBCÍ K NÁVRHU ZPRÁVY O VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Svazek obcí Svazek obcí při formanské cestě nepožaduje přiložení svého stanoviska ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření podle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

### B. VYDÁNÍ A PROJEDNÁNÍ ZPRÁVY O VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Zpráva auditora vyhotovena dne: **18. května 2021**


Auditorská společnost **AUDIT Brno spol. s r.o.**, oprávnění č. 373

  
-----  
Martin Kassay, MSc.  
auditor, oprávnění č. 2488



Zpráva auditora projednána dne: 18 .05. 2021

Orgán svazku obcí Svazek obcí při formanské cestě oprávněný jednat jeho jménem:

  
-----  
Ing. Pavel Nechvátal  
předseda



## **Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření**

### **Příloha A**

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením byl ověřen.

### **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 orgánu svazku obcí Svazek obcí při formanské cestě oprávněného jednat jeho jménem, dle požadavku ustanovení §7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

### **Příloha D**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření.

### **Příloha E**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad svazku obcí Svazek obcí při formanské cestě za rok 2020;

Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha účetní závěrky svazku obcí Svazek obcí při formanské cestě za rok 2020.



## Příloha A

*Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením byl ověřen.*

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad 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 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,
- 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), ve znění pozdějších předpisů
  - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
  - vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek
  - 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, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb. o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků,
- Vyhlášky č. 5/2014 Sb. a 419/2001 Sb. o předkládání vybraných údajů o rozpočtu a hospodaření





## **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.*

**Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí při formanské cestě za rok 2020 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.**



## **Příloha C**

*Stanovisko orgánu svazku obcí Svazek obcí při formanské cestě oprávněného jednat jeho jménem, dle požadavku ustanovení §7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.*

Orgán oprávněný jednat jménem svazku obcí Svazek obcí při formanské cestě nepožaduje přiložení svého stanoviska ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření podle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.



## Příloha D

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

- [1] Schválený rozpočet na rok 2020
- [2] Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021-2022
- [3] Pravidla rozpočtového provizoria 2020
- [4] Záznamy o zveřejnění rozpočtových dokumentů
- [5] Závěrečný účet 2019
- [6] Finanční výkaz FIN 2–12M za rok 2020
- [7] Komentář k rozpočtu 2020
- [8] Rozpočtová opatření pro rozpočtový rok 2020
- [9] Zápisy z usnesení členského výboru v roce 2020
- [10] Přehled o finančním vypořádání přijatých dotací za rok 2020
- [11] Vybraná vyúčtování a smlouvy přijatých dotací v roce 2020
- [12] Účetní záznamy a dokumentace k vybraným rozpočtovým příjmům a výdajům za rok 2020
- [13] Účetní deník 2020
- [14] Obratová předvaha 2020
- [15] Výkazy účetní závěrky a příloha 2020
- [16] Plán inventur za rok 2020
- [17] Inventarizační zpráva za rok 2020
- [18] Inventurní soupisy k analytickým účtům rozvahy
- [19] Přílohy k inventurním soupisům
- [20] Protokol o schválení účetní závěrky 2019
- [21] Výpisy z bankovních účtů
- [22] Kniha přijatých a vystavených faktur
- [23] Vybrané účetní doklady 2020
- [24] Webové stránky svazku obcí Svazek obcí při formanské cestě: <https://www.formanskacesta.cz/>
- [25] Portál monitor veřejných financí: <https://monitor.statnipokladna.cz/>



## **Příloha E**

*Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad svazku obcí Svazek obcí při formanské cestě za rok 2020;*

*Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha účetní závěrky svazku obcí Svazek obcí při formanské cestě za rok 2020.*

