

Svazek obcí při formanské cestě

Návrh závěrečného účtu za rok 2021

Sestavený ke dni 31.12.2021

Údaje o organizaci

Název Svazek obcí při formanské cestě
Adresa Pavlice 90
671 56
IČO 70867623
Právní forma Dobrovolný svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon 725392187
E-mail svazek@pavlice.cz

Doplňující údaje

Výbor Svazku:

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

Obsah závěrečného účtu

Strana

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	1
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	2
Porovnání aktivních a pasivních účtů	3
Majetek	5
Porovnání příjmů a výdajů	6

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

Třída	2019	2020	2021
Příjmy			
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	1 787 793,00	1 622 159,80	1 929 702,34
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	468 599,00	1 093 658,00	1 131 200,00
Příjmy celkem	2 256 392,00	2 715 817,80	3 060 902,34
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	2 251 488,10	2 335 752,91	2 614 458,81
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,00	124 580,00	111 825,00
Výdaje celkem	2 251 488,10	2 460 332,91	2 726 283,81

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2021

Investiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4221		Investiční přijaté transfery od obcí	111 825,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	111 825,00	0,00	0,00	0,00

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	909 375,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	909 375,00	0,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	1 021 200,00	0,00	0,00	0,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2021

Aktivní účty				
SU	Název	2019	2020	2021
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	58 529,60	58 529,60	88 787,70
021	Stavby	186 291 260,72	186 291 260,72	186 291 260,72
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	21 354 725,07	21 354 725,07	21 354 725,07
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	331 104,83	339 104,83	351 948,83
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0,00	104 000,00	215 825,00
031	Pozemky	364 900,00	364 900,00	364 900,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 161 332,62	1 161 332,62	1 161 332,62
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-58 529,60	-58 529,60	-88 787,70
081	Oprávký ke stavbám	-9 119 404,00	-11 624 175,47	-14 121 459,47
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-3 699 874,00	-4 741 474,00	-5 783 074,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-331 104,83	-339 104,83	-351 948,83
089	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	0,00	-218,00	-2 345,00
194	Opravné položky k odběratelům	-2 528,90	-2 688,60	-3 935,60
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	514 525,87	743 581,04	1 089 287,57
261	Pokladna	6 943,00	34 983,00	23 895,00
263	Ceniny	57,00	190,00	152,00
311	Odběratelé	843 498,25	304 686,65	341 653,40
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	31 420,00	103 940,00	46 860,00
381	Náklady příštích období	6 001,00	6 001,00	65 761,00
388	Dohadné účty aktivní	0,00	606 042,00	653 899,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2021

		Pasivní účty		
SU	Název	2019	2020	2021
321	Dodavatelé	82 303,00	118 250,00	20 473,85
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00	15 199,99	15 199,99
331	Zaměstnanci	36 422,00	37 147,00	38 604,00
336	Sociální zabezpečení	8 176,00	8 666,00	8 724,00
337	Zdravotní pojištění	3 526,00	3 738,00	3 763,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	8 502,00	8 772,00	7 359,00
343	Daň z přidané hodnoty	52 057,97	-60 852,00	-18 080,15
378	Ostatní krátkodobé závazky	330,00	347,00	349,00
389	Dohadné účty pasivní	31 620,00	184 112,00	47 160,00
401	Jmění účetní jednotky	4 019 319,13	4 019 319,13	4 019 319,13
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	195 232 335,86	191 810 195,65	188 400 016,20
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-985 120,72	-985 120,72	-985 120,72
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetního období	-726 752,72	-736 614,61	-452 688,02

Majetek

Období: 12/2021

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu (přirůstek+/úbytek-)	Konečný stav k 31.12
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	58 529,60	30 258,10	88 787,70
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	186 291 260,72	0,00	186 291 260,72
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	21 354 725,07	0,00	21 354 725,07
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	339 104,83	12 844,00	351 948,83
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	104 000,00	111 825,00	215 825,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	364 900,00	0,00	364 900,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 161 332,62	0,00	1 161 332,62
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-58 529,60	-30 258,10	-88 787,70
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	-11 624 175,47	-2 497 284,00	-14 121 459,47
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-4 741 474,00	-1 041 600,00	-5 783 074,00
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-339 104,83	-12 844,00	-351 948,83
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	-218,00	-2 127,00	-2 345,00

Pořízení majetku v roce 2021:

Program účetnictví KEO4: 30 258,10 Kč
Všcné břemeno Město Znojmo: 7 844 Kč
Věcné břemeno ÚZSV: 5 000 Kč
Věcné břemeno Kudláček: 111 825 Kč

Provedená údržba a opravy na majetku v roce 2021:

Čištění kanalizace: 81 675 Kč
Oprava elektroinstalace čov: 29 521,58 Kč
Oprava poklopů: 98 733,54 Kč

Stav peněžních prostředků k 31.12.2021:

Běžný účet KB: 1 087 929,85 Kč
Běžný účet ČNB: 1 357 72 Kč
Pokladna: 23 895 Kč

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2021

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	270 667,65	267 719,95
Únor	93 252,00	207 801,82
Březen	362 480,50	119 954,90
Duben	312 237,90	328 227,24
Květen	91 768,00	251 609,00
Červen	35 320,50	242 584,15
Červenec	1 315 803,85	296 738,25
Srpen	59 559,50	126 197,25
Září	28 382,50	158 106,78
Říjen	419 850,44	334 070,50
Listopad	53 162,00	181 923,60
Prosinec	18 417,50	211 350,37
CELKEM	3 060 902,34	2 726 283,81

Vedení účetnictví

Svazek účtoval v roce 2021 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 31.12.2021. Ve stanovených termínech byly zpracovány požadované účetní a finanční výkazy. Svazek neprovozuje vedlejší hospodářskou činnost. Svazek v roce 2021 nezřizoval žádné fondy. Svazek nemá žádný úvěr.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí při formanské cestě za rok 2021

Přílohou Návrhu závěrečného účtu je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 ze dne 3.6.2022.

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 při formanské cestě za rok 2021 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:



Vyvěšeno dne: 6.6.2022

Sejmuto dne:

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

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o výsledku přezkoumání hospodaření

svazku obcí

Svazek obcí při formanské cestě

za rok 2021

3. června 2022



I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Svazek obcí, u něhož bylo provedeno přezkoumání hospodaření:

Název:	Svazek obcí při formanské cestě
Sídlo:	Pavlice 90, 671 56 Pavlice Česká republika
Identifikační číslo:	70867623
Právní forma:	Svazek obcí
Zpráva auditora je určena:	Výboru svazku obcí
Statutární orgán:	Ing. Pavel Nechvátal, předseda
Ověřované období:	1. leden 2021 - 31. prosinec 2021

Auditor, který provedl přezkoumání:

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 provádění přezkoumání:	Obecní úřad Pavlice Pavlice 90, 671 56 Pavlice
Období provedení:	Dílčí přezkoumání: leden 2022 Závěrečné přezkoumání: květen 2022
Zahájení kontroly (úkon):	(19. 1. 2022) – Oznámení o zahájení přezkoumání
Ukončení kontroly (úkon):	(3. 6. 2022) – Vydání zprávy auditora

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 za rok 2021 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávních 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 svazku obcí;
- 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 svazku obcí;
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek obcí;
- 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 právnických osob;
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob;
- g) zřizování věcných břemen k majetku svazku obcí;
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu svazku obcí 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 územním celku 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 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. 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 svazku obcí Svazek obcí při formanské cestě jako celku.

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí při formanské cestě za rok 2021 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 2021 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 2021

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	355 797,95
B	Vymezení rozpočtových příjmů	2 950 902,00
A / B * 100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	12,06 %

Celková hodnota vymezených dlouhodobých pohledávek je 0,00 Kč

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	79 272,85
B	Vymezení rozpočtových příjmů	2 950 902,00
C / B * 100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	2,69 %

Celková hodnota vymezených dlouhodobých závazků je 0,00 Kč

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	209 828 779,94
D / E * 100%	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

E. VYJÁDŘENÍ 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

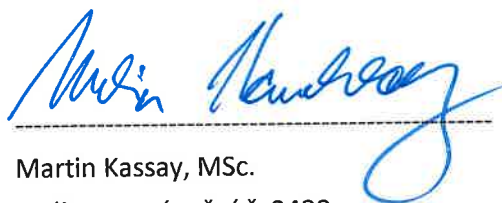
A. STANOVISKO SVAZKU OBCÍ K NÁVRHU ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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 VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Zpráva auditora vyhotovena dne: **3. června 2022**

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


Martin Kassay, MSc.
auditor, oprávnění č. 2488



Zpráva auditora projednána dne: **03.06.2022**

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

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 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 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,
- vyhláškou 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 písm. 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 2021 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 odst. 1 písm. f) 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 2021
- [2] Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022-2023
- [3] Pravidla rozpočtového provizoria 2021
- [4] Záznamy o zveřejnění rozpočtových dokumentů
- [5] Závěrečný účet 2020
- [6] Finanční výkaz FIN 2–12M za rok 2021
- [7] Návrh závěrečného účtu 2021
- [8] Rozpočtová opatření pro rozpočtový rok 2021
- [9] Zápisy z usnesení členského výboru v roce 2021
- [10] Účetní záznamy a dokumentace k rozpočtovým příjmům a výdajům za rok 2021
- [11] Účetní deník 2021
- [12] Obratová předvaha 2021
- [13] Výkazy účetní závěrky a příloha 2021
- [14] Plán inventur za rok 2021
- [15] Inventarizační zpráva za rok 2021
- [16] Inventurní soupisy k analytickým účtům rozvahy
- [17] Přílohy k inventurním soupisům
- [18] Protokol o schválení účetní závěrky 2020
- [19] Výpisy z bankovních účtů
- [20] Kniha přijatých a vystavených faktur
- [21] Účetní doklady 2021
- [22] Webové stránky svazku obcí Svazek obcí při formanské cestě: <https://www.formanskacesta.cz/>
- [23] Portál monitor veřejných financí: <https://monitor.statnipokladna.cz/>