



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Svazek pod Kunětickou horou

IČ: 70983097

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21. října 2020 jako dílčí přezkoumání
- 3. března 2021 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 18.6.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle svazku dne 21.10.2020
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 3.3.2021

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Bat'ková**
- kontroloři:
 - Bc. Ivana Horáková
 - Ing. Věra Loužilová

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. 2020 a 1.12.2020

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Jozef Petrevec - předseda svazku**

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 3.3.2020

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2020
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 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %


D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Dříteč 3. března 2021


Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Eva Bařková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Ivana Horáková
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí pod Kunětickou horou o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda Jozef Petrevec

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, směnňou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí 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.

Jozef Petrevec

.....
předseda svazku dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Převzal dne:

DSO Svazek obcí pod Kunětickou horou dne středa 3. března 2021

Jozef Petrevec

.....
předseda svazku dobrovolného svazku
obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí



Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn od 22. 11. 2019 do 10. 12. 2019
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 schválila rada svazku obcí ze dne 15. 9. 2020 zveřejněno od 16. 9. 2020. Rozpočtové opatření č. 2 schválila rada svazku obcí ze dne 8.12.2020, zveřejnění dne 9.12.2020 na internetových stránkách svazku
Schválený rozpočet	Rada svazku obcí ze dne 10. 12. 2019 schvaluje rozpočet svazku obcí, schválený zveřejněn. Zveřejnění po schválení na internetových stránkách svazku dne 10.12.2019
Střednědobý výhled rozpočtu	Jednání rady svazku obcí ze dne 26. 5. 2020 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2024. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2024 byl zveřejněn od 27. 4. 2020 do 26. 5. 2020, nebylo sejmuto ze stránek svazku zveřejněno stále. Zveřejnění na internetových stránkách všech členských obcí ve dnech 23.4. - 27.5.2020.
Závěrečný účet	Rada svazku obcí ze dne 26. 5. 2020 schvaluje celoroční hospodaření svazku obcí za rok 2019. Návrh zveřejněn spolu s přílohami od 27. 4. 2020, nebylo sejmuto ze stránek svazku obcí zveřejněno stále. Zveřejnění na internetových stránkách všech členských obcí ve dnech 23.4. - 27.5.2020.
Bankovní výpis	BÚ vedený u ČS, a.s. č.ú. 1223833389/0800 ve výši 113 642,28 Kč k 30.9.2020 kontrola účtování za -9/2020 BÚ vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-14218561/0710 ve výši 31 607,80 Kč k 30.9.2020 výše zůstatku v celkové částce 145 250,08 Kč byla ověřena na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 231 k 30.9.2020
Faktura	Fa přijaté za období 1-9/2020 v číselné řadě 2001-2012 včetně zaúčtování závazku
Inventurní soupis majetku a závazků	zpráva o provedení inventarizace ze dne 1.3.2021 plán inventur na rok 2020 ze dne 31.10.2019 inventarizace svazku obcí za rok 2020 byla zahájena od 2.1.2021-1.3.2021 řádná inventarizace majetku k 31.12.2020, byly inventarizované hospodářské prostředky uvedené v Inventurním soupisu.
Příloha rozvahy	k 30.9.2020, k 31.12.2020
Rozvaha	k 30.9.2020, k 31.12.2020
Účetní doklad	č.dokladu 009001 ze dne 4.2.2020 o předpisu pohledávky za členské příspěvky ve výši 185 680,00 Kč
Účtový rozvrh	na rok 2020 v účetní programu
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.9.2020, k 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2020, k 31.12.2020

Dohody o provedení práce	ze dne 19.3.2020 na poradenskou a konzultační činnost
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Rada svazku obcí ze dne 10. 12. 2019 (rozpočet 2020) Rada svazku obcí ze dne 26. 5. 2020 (účetní závěrka, střednědobý výhled rozpočtu, celoroční hospodaření obce) Rada svazku obcí ze dne 15. 9. 2020 (rozpočtové opatření č. 1)
Účetní závěrka svazku obcí ke dni 31. 12. 2019	Účetní závěrka svazku obcí ke dni 31. 12. 2019 - schválila valná hromada svazku obcí ze dne 26. 5. 2020. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.