



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZP R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

DSO Svazek obcí Přeloučsko

IČ: 48157074

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

22. listopadu 2021 jako dílčí přezkoumání

4. dubna 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 12.8.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v kanceláři Krajského úřadu Pardubického kraje dne 22.11.2021
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v kanceláři Krajského úřadu Pardubického kraje dne 4.4.2021

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Bc. Ivana Horáková

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: Bc. Irena Burešová - předsedkyně svazku

Lic. Olga Štanclová - účetní 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 **4.4.2022**

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**

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 budoucnu.

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

Pardubice 4. dubna 2022

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

Eva Baťková

.....
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 Přeloučska o počtu 6 stran byla seznámena a její stejnopis převzala předsedkyně svazku paní Bc. Irena Burešová

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil 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 výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek neuskutečnil veřejné zakázky.

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 přezkoumávajícímu 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.

Bc. Irena Burešová

.....
předsedkyně svazku dobrovolného svazku
obcí



.....
podpis předsedkyně dobrovolného
svazku obcí

Převzala dne:

Pardubice dne 4. dubna 2022

Bc. Irena Burešová

.....
předsedkyně svazku dobrovolného
svazku obcí



.....
podpis předsedkyně dobrovolného
svazku obcí

Svazek obcí Přeloučska

Masarykovo nám. 25, 535 01 Přelouč
IČ: 48157074

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**
Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2021 zveřejněn ve dnech 23.11. - 10.12.2020
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2021 - valná hromada schválila dne 25.6.2021
Schválený rozpočet	na rok 2021 schváleno valnou hromadou dne 10.12.2020 po schválení zveřejněno dne 4.1.2021
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2019 - 2023 schváleno dne 17.12.2018, zveřejnění před schválení v návrhu ve dnech 30.11. - 17.12.2018
Závěrečný účet	za rok 2020 schválen dne 25.6.2021 před schválením bylo zveřejněno ve dnech 10.6. - 25.6.2021 po schválení zveřejněn ze dne 14.7.2021 včetně zprávy o přezkoumání hospodaření
Bankovní výpis	portfoliový účet vedený u KB, a.s. č.ú. 056A00472 ve výši zůstatku 3 627,09 Kč k 30.6.2021, kontrola účtování účetní doklady č. 9001-2 za období 1-6/2021k 31.12.2021 ve výši 1 688,43 Kč běžný účet vedený u KB, a.s. č.ú. 90931561/0100 ve výši zůstatku 844 848,40 Kč , kontrola účtování za období 1-8/2021 účetní doklady č. 1001-25 k 31.8.2021, k 31.12.2021 ve výši 824 452,40 Kč výše uvedených účtů byla ověřena na účetní stav dle výkazu FIN 2 12 M k 31.8.2021 v celkové výši 848 475,49 Kč , v rámci provedené inventarizace byl účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 231 ověřen na skutečný stav v celkové výši 826 14,83 Kč
Faktura	přijaté za rok 2021 v číselné řadě 1-3/2021 včetně účtování předpisu závazku
Hlavní kniha	za období 8/2021, 12/2021
Inventurní soupis majetku a závazků	zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 21.12.2021 zpráva o provedení inventarizace ze dne 26.1.2022 směrnice o zásadách inventarizace majetku a závazků plán inventur ze dne 17.12.2021 inventarizační soupisy k 31.12.2021 majtková evidence
Kniha došlých faktur	za rok 2021 vedena v tabulce v číselné řadě 1-3/2021
Pokladní doklad	za rok 2021 pokladní výdajový doklad č. 1/2021 kontrola účtování - nákladový účet 518, účtováno s rozpočtovou skladbou 3639/5168
Pokladní kniha (deník)	za rok 2021 vedena v tabulce pokladní zůstatek dle knihy ve výši 10 946,00 Kč ověřeno na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M
Příloha rozvahy	k 30.6.2021, k 31.12.2021
Rozvaha	k 30.6.2021, k 31.12.2021
Účetní doklad	č. 4001-07 - předpis hrubé mzdy DPP č. 7001 o proúčtování HV za rok 2020 ve výši 330 604,93 Kč

	č. 3001 předpis - rozdělení dividend
Účtový rozvrh	na rok 2021 veden v účetním programu
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.8.2021, k 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6.2021, k 31.12.2021
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	z jednání valné hromady ze dne 10.12.2020 z jednání valné hromady ze dne 25.6.2021
Účetní závěrka	za rok 2020 protokol o schválení schválení dne 3.6.2021 - schválil tříčlenný orgán zvolený valnou hromadou