



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pod Kunětickou horou

IČ: 70983097

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

7. října 2021 jako dílčí přezkoumání

12. 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 sídle dobrovolného svazku obcí dne 7.10.2021**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 12.04.2022**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - 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: 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 12.4.2022

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 0,39 %
- 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 dne 12.4.2022


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 Baťková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Pavla Netolická
.....
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 svazku Jozef Petrevec

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospořoval 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.

Jozef Petrevec

.....
předseda svazku dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Převzal dne:

Dříteč dne 12.4.2022

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 za rok 2021 byl zveřejněn od 20.11.2020 do 8.12.2020
Rozpočtová opatření	rozpočtové opatření č. 1/2021 schválila rada svazku obcí ze dne 23.9.2021 zveřejněno od 24.9.2021 rozpočtové opatření č. 2/2021 schválila rada svazku obcí ze dne 7. 12. 2021 zveřejněno od 8.12.2021 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2021 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	rada svazku obcí ze dne 8. 12. 2020 schvaluje vyrovnaný rozpočet svazku obcí, rozpočet zveřejněn po schválení, zveřejnění ověřeno na internetových stránkách
Střednědobý výhled rozpočtu	rada 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 nebylo sejmuto ze stránek svazku zveřejněno stále
Závěrečný účet	rada svazku obcí ze dne 17.6. 2021 schvaluje celoroční hospodaření svazku obcí za rok 2020. Návrh závěrečného účtu zveřejněn spolu s přílohami od 12.5.2021. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 22.6.2021, zveřejněno stále.
Bankovní výpis	vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-14218561/0710 ve výši zůstatku 31 487,80 Kč k 30.9.2021, BV za období 1 -9/2021, účetní doklady č. 0000001-9 o zaúčtování BV, k 31.12.2021 ve výši 31 457,80 Kč vedený u ČS, a.s. č.ú. 1223833389/0800 ve výši zůstatku 188 374,84 Kč, BV za období 1-9/2021 včetně způsobu účtování - účetní doklady číselované od 1 za každé měsíční období , k 31.12.2021 ve výši 140 303,84 Kč výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M v celkové výši 219 862,64 Kč, k 31.12.2021 byly zůstatky ověřeny na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 231 v celkové výši 171 761,64 Kč
Faktura	přijaté za období 1-12/2021 v číselné řadě F2101-13 včetně zaúčtování předpisu závazku
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur ze dne 31.10.2020 včetně podpisových vzorů a proškolení členů inventarizační komise inventurní soupis k 31.12.2021 inventurní zpráva ze dne 15.2.2022
Příloha rozvahy	k 30.9.2021, k 31.12.2021
Rozvaha	k 30.9.2021, k 31.12.2021
Účetní doklad	č. 9001 ze dne 30.1.2021 o účtování členských příspěvků od členů účetním zápisem 348/672 ve výši 489 920,00 Kč
Účtový rozvrh	na rok 2021 v účetním programu
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.9.2021. k 31.12.2021
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	rada svazku obcí ze dne 8.12. 2020 - rozpočet na rok 2021 rada svazku obcí ze dne 17.6.2021 - závěrečný účet , účetní závěrka rada svazku obcí ze dne 23.9.2021 - rozpočtové opatření rada svazku obcí ze dne 7.12. 2021 - rozpočtové opatření 2ú2021,

	rozpočet na rok 2022
Přiznání k dani právnických osob	za rok 2020 svazku obcí nevznikla daňová povinnost
Účetní závěrka za rok 2020	valná hromada svazku obcí schválila účetní závěrku za rok 2020 dne 17.6.2021. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.