

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Svitavsko

IČ: 70892261

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10. listopadu 2017 jako dílčí přezkoumání
- 13. dubna 2018 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 3. 8. 2017 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí dne 10. 11. 2017**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku dne 13.4.2018**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Mgr. Simona Bublová

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 3. 7. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byli přítomni: Pavel Čížek - předseda DSO
Aleš Holík - účetní DSO**

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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 13. 4. 2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2017
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano
17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



D.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.

D.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.IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

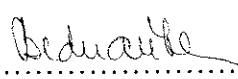
DSO Mikroregion Svitavsko dne 13. dubna 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Ivana Bednaříková
.....
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,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Svitavsko o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Pavel Čížek

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospořil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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 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 se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Pavel Čížek

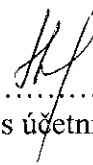
.....
předseda DSO dobrovolného svazku obcí



.....
podpis dobrovolného svazku obcí

Aleš Holík

.....
účetní DSO



.....
podpis účetní DSO

Převzal:

Pavel Čížek

.....
předseda DSO dobrovolného svazku obcí



.....
podpis dobrovolného svazku obcí

Microregion Svitavsko
T. G. Masaryka 35
548 11 Svitavy
IČO: 708 92 261
DIČ: CZ70892261 ④

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úředních deskách a způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 24. 11. - 24. 12. 2016 u všech členských obcí mikroregionu - doloženo potvrzení o zveřejnění

Rozpočtová opatření

- RO č. 1 schváleno valnou hromadou dne 15. 6. 2017 zveřejněno od 23. 6. 2017
- RO č. 2 schváleno valnou hromadou dne 12. 10. 2017 zveřejněno od 16. 10. 2017
- RO č. 3 schváleno valnou hromadou dne 7. 12. 2017 zveřejněno od 8. 12. 2017
- do výkazu FIN 2-12 M ke dni 31. 12. 2017 zavedeno ve schválené výši

Rozpočtový výhled

- na roky 2018 - 2020
- návrh na roky 2019 - 201 zveřejněno od 16. 11. 2017
- schváleno VH dne 7. 12. 2017
- schválený zveřejněn od 8. 2. 2017

Schválený rozpočet

- schválen usnesením valné hromady dne 17. 12. 2016 dle návrhu tedy ve výši příjmů 683 030,- Kč, výdajů 581 800,- Kč
- předloženo potvrzení o zveřejnění schváleného rozpočtu všech členských obcí od 13. 3. 2017

Závěrečný účet

- zveřejnění na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 16. 5. - 30. 6. 2017 ve všech členských obcích mikroregionu
- schválen usnesením valné hromady dne 15. 6. 2017
- zveřejněno od 27. 6. 2017

Bankovní výpis

- Výpisy z bankovního účtu č. BÚ č.ú. 1284096319/0800 vedeného u ČS, a.s. v číselné řadě 001 - 022 za období 1 - 9/2017
- Výpisy z bankovního účtu č. . 94-3318591/0710 vedeného u ČNB, a.s. v číselné řadě 1 - 12 za období 1 - 12/2017 včetně zaúčtování
- Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017 a souhlasí na rozvážný účet 231 v rozvaze k danému datu
-
- Výpisy z úvěrového účtu č. 438573479/0800 vedeného u ČS, a. s., v číselné řadě 001 - 004 - nulový zůstatek

Faktura

- faktury dodané řazené za bankovní výpisy za období 1 - 7/2017 včetně účtování předpisů

Hlavní kniha

- ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventarizace na rok 2017 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 7. 12. 2017
- Proškolení inventarizační komise ze dne 7. 12. 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 26. 1. 2017 bez inventarizačních rozdílů
- Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2017
- inventarizace zahájena 5. 1. 2018 a ukončena 26. 1. 2018

Kniha došlých faktur

- vedená pro rok 2017 ručně v číselné řadě 1/17 - 23/17 za období 1 - 12/2017

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017

Rozvaha

- sestavená ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017
- Hospodářský výsledek za rok 2016 ve výši 150 278,11 byl zaúčtován na účet 432 dokladem č. 1053 ze dne 30. 6. 2017

Účetní doklad

- účetní doklady k bankovnímu účtu č. 2001 - 2010 za období 1 - 9/2017
- účetní doklady č. 1001 - 1058 za období 1 - 7/2017

Účtový rozvrh

- předložen účtový rozvrh na rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- ze dne 28. 11. 2014

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 20. 6. 2017 na bezúplatné předání projektové dokumentace na akci "Muzeum venkovských řemesel a středisko kultury mikroregionu ve Vendolí čp. 103 " - schváleno valnou hromadou 15. 6. 2017 - smlouva zveřejněna v registru smluv od 29. 6. 2017
- Darovací smlouva ze dne 3. 7. 2017 na bezúplatné předání Kamenného kříže na křižovatce v Koclířově - schváleno valnou hromadou 15. 6. 2017 - smlouva zveřejněna v registru smluv od 31. 7. 2017

- Darovací smlouva ze dne 24. 8. 2017 na bezúplatné předání Parku pro seniory před DPS v Hradci n. Svitavou v pořizovací ceně 239 976,- Kč - schváleno valnou hromadou 15. 6. 2017 - smlouva zveřejněna v registru smluv od 31. 8. 2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 16. 6. 2017 pro příjemce Středisko kulturních služeb města Svitavy na přípravu a pořádání 6. ročníku hudebního festivalu Hřebečský slunovrat dne 17. 6. 2017 ve výši 10 000,- Kč na základě žádosti ze dne 5. 5. 2017 - vyúčtování ze dne 3. 10. 2017 předloženo

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z POV ev.č. OŽPZ/17/21624 na neinvestiční dotace na akci "Obnova veřejných prostranství v obcích Mikroregionu Svitavsko" ve výši 70 % skutečných nákladů maximálně 450 000,- Kč - položka 4122 - vyúčtování ze dne 19. 12. 2017 - čerpáno v plné výši - celkové náklady na akci 688 621,- Kč

Smlouvy o dílo

- uzavřená dne 16. 5. 2017 se zhotovitelem: SÚS Pardubického kraje na dílo "Obnova veřejných prostranství v obci Javorník u areálu Březinka"
- uzavřená dne 16. 6. 2017 se zhotovitelem: AVJ Stavby, s.r.o., Svitavy na dílo "Obnova veřejných prostranství - dílčí akce Opravy místních komunikací v obci Vendolí"
- uzavřená dne 29. 6. 2017 se zhotovitelem: František Šváb na akci "Obnova veřejných prostranství - dílčí akce Veřejné prostranství v obci Mikuleč"
- uzavřená dne 20. 9. 2017 se zhotovitelem: M_SILNICE a.s., Pardubice na dílo "Oprava místní komunikace na parcele č. 5958 Opatov"
- uzavřená dne 16. 5. 2017 se zhotovitelem: SÚS Pardubického kraje na dílo "Obnova veřejného prostranství v obci Karle"
- uzavřená dne 11. 9. 2017 se zhotovitelem: Ladislav Bršlica, Koclířov na dílo "Obnova veřejných prostranství - dílčí akce oprava chodníků u veřejného sportovního zařízení obce Koclířov"
- uzavřená dne 10. 10. 2017 se zhotovitelem: Blanka Ponížilová, Velatice na dílo "Obnova veřejných prostranství v obci Hradec nad Svitavou - výroba didaktických panelů"
- uzavřená dne 18. 10. 2017 se zhotovitelem: Michal Pavliš, Hradec nad Svitavou na dílo "Obnova veřejných prostranství - dílčí akce "Odpočinková místa - výroba informačních panelů v obci Hradec nad Svitavou"
- uzavřená dne 1. 10. 2017 se zhotovitelem: František Šváb, Svitavy na dílo "Obnova veřejných prostranství - dílčí akce "Obnova veřejného prostranství, oprava příkopu včetně zastřešení v obci Kukle"

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva ze dne 12. 10. 2017 na Poradenské služby pro svazek obcí Mikroregion Svitavsko v roce 2017 - schválená valnou hromadou 12. 10. 2017 - smlouva zveřejněna v registru smluv od 17. 10. 2017

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro vedení účetnictví včetně evidence majetku, účtování zásob, oběhu účetních dokladů, inventarizace, cestovních náhrad, časového rozlišení, odepisování majetku, oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou
- Směrnice o finanční kontrole včetně podpisových vzorů
- Odpisový plán

Výsledky kontrol založených organizací

- Zápis z provedené revize hospodaření Svazku obcí Mikroregionu Svitavsko ke dni 30. 6. 2017 ze dne 31. 7. 2017 - bez závad

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z jednání valné hromady Mikroregionu Svitavsko
- ze dne 15. 12. 2016 rozpočet 2017, rozpočtový výhled
- ze dne 15. 6. 2017 - závěrečný účet, účetní závěrka, RO č. 1 , schválení darů
- ze dne 12. 10. 2017 - RO č. 2
- ze dne 7. 12. 2017 - RO č. 3, příkazní smlouva

Účetní závěrka

- schválena valnou hromadou dne 15. 6. 2017
- protokol o schválení předložen