

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Svitavsko

IČ: 70892261

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 24. listopadu 2021 jako dílčí přezkoumání
dne 6. 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 4.8.2021 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 24.11.2021.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 06.04.2022.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - 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 20. 7. 2021.

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 předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 6.4.2022.

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 budoucnosti.


C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 59,82 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

DSO Mikroregion Svitavsko dne 6. dubna 2022

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

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
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 Mikroregion Svitavsko o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda DSO p. Pavel Čížek.

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, směnňou, 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 uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

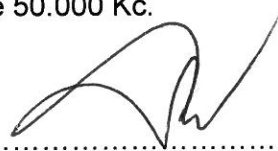
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Pavel Čížek

.....
předseda dobrovolného svazku obcí



.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Aleš Holík

.....
účetní dobrovolného svazku obcí



.....
podpis účetního dobrovolného svazku
obcí

Převzal dne:

DSO Mikroregion Svitavsko dne 6. dubna 2022

Pavel Čížek

.....
předseda dobrovolného svazku obcí



.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Mikroregion Svitavsko
T. G. Masaryka 35
556 11 Svitavy
IČO: 708 92 261
DIČ: CZ70892261

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	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí od 26.11.2020 do 29.12.2020.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2021 byl schválen valnou hromadou svazku dne 17.12.2020 jako přebytkový, v příjmové části ve výši 1 929 250,- Kč, ve výdajové části ve výši 580 850,- Kč a financování ve výši -425 320,- Kč na položce 8115 a ve výši -923 080,- Kč na položce 8124. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 4.1.2021. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí od 26.11.2020 do 29.12.2020, sestaven na roky 2022 - 2024, schválen valnou hromadou svazku dne 17.12.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 4.1.2021.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu svazku za rok 2020 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí ve dnech 20.5.2021 - 22.6.2021, celoroční hospodaření za rok 2020 bylo schváleno valnou hromadou svazku dne 22.6.2021 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet svazku za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 28.6.2021 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, č.ú. 1284096319/0800 za období 1 - 10/2021 včetně účtování, výpis ze dne 31.12.2021. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, č.ú. 94-3318591/0710 ke dni 30.9.2021, výpis ze dne 31.12.2021. Zůstatky na bankovních účtech ověřeny ke dni 30.9.2021 a ke dni 31.12.2021 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k těmto dnům. Výpisy z úvěrového účtu vedeného u ČS, č.ú. 495096189/0800 ke dni 30.9.2021, výpis ze dne 31.12.2021. Zůstatek na úvěrovém účtu ověřen ke dni 30.9.2021 a ke dni 31.12.2021 a souhlasí na stav účtu 451 v rozvaze sestavené k těmto dnům.
Faktura	Faktury 1-8 včetně předpisů a účtování.
Hlavní kniha	Předložena hlavní kniha za 10/2021 a za 12/2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 13.12.2021 včetně jmenování inventarizační komise Proškolení inventarizační komise ze dne 13.12.2021. Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 27.1.2022 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31.12.2021.
Kniha došlých faktur	Vedená v roce 2021 ručně v číselné řadě 1/2021 - 10/2021 za období 1-12/2021.

Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.9.2021 a ke dni 31.12.2021.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.9.2021 a ke dni 31.12.2021.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh na rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 31.10.2021 a k 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.9.2021 a ke dni 31.12.2021. Hospodářský výsledek ve výši 890 510,36 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 1039 ze dne 30.6.2021.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy dobrovolného svazku obcí Mikroregion Svitavsko ze dne 28.11.2014.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 24.9.2021 pro obdarovanou obec Radiměř - Odpočinkové stání pro cyklisty. Uzavření smlouvy schváleno usnesením Valné hromady dne 22.6.2021 a usnesením zastupitelstva obce Radiměř dne 14.9.2021.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 1.6.2021 - příprava podkladů pro kontrolu auditem, roční uzávěrka a administrativní a organizační práce související s přípravou projektů.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 1/2007 o finanční kontrole včetně platných podpisových vzorů. Směrnice pro vedení účetnictví. Odpisový plán.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z jednání valné hromady svazku ze dne 17.12.2020 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu a rozpočtu svazku na rok 2021, ze dne 22.6.2021 - schválení účetní závěrky svazku a závěrečného účtu svazku za rok 2020, ze dne 13.12.2021 - schválení rozpočtu na rok 2022, schválení střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023-2025.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z provedené revize hospodaření svazku k 30.6.2021 ze dne 30.7.2021 - kontrola hospodaření s prostředky vedenými na bankovních účtech, kontrola účetních dokladů a jejich náležitostí, kontrola zůstatků bankovních účtů a úvěrového účtu k 30.6.2021, kontrola přijatých faktur a jejich vedení v knize faktur, kontrola příspěvků od členských obcí a jejich zaúčtování, kontrola zaúčtování přidělených prostředků ze státního rozpočtu. Bez závad. Zápis z provedené revize hospodaření svazku k 31.12.2021 ze dne 11.2.2022 - kontrola hospodaření s prostředky vedenými na bankovních účtech, kontrola účetních dokladů a jejich náležitostí, kontrola zůstatků na bankovních účtech a úvěrovém účtu, kontrola přijatých faktur a jejich vedení v knize faktur, kontrola vydaných faktur a jejich vedení v knize vydaných faktur, kontrola příspěvků od členských obcí a jejich zaúčtování. Bez závad.
Účetní závěrka	Účetní závěrka svazku za rok 2020 byla schválena valnou hromadou svazku dne 22.6.2021. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.