



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

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

IČ: 70820252

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11. listopadu 2021 jako dílčí přezkoumání
- 5. května 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 16. 8. 2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města Polička dne 11. 11. 2021.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města Polička dne 5. 5. 2022.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- 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: **Pavel Štefka - předseda DSO**
Marcela Jandíková - 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 5. 5. 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 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

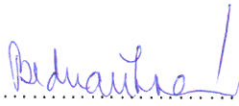
Polička dne 5. května 2022

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

Helena Lacušová
.....
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 Mikroregion Poličsko o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Pavel Štefka.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehojedařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých 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 ručitelského 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:

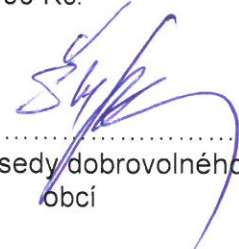
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Marcela Jandíková

.....
účetní DSO

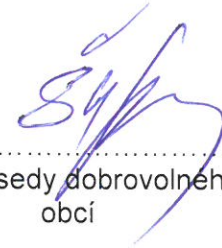

.....
podpis účetní DSO

Převzal dne: 5. 5. 2022

Polička dne 5. května 2022

Pavel Štefka

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Mikroregion Poličsko
dobrovolný svazek obcí
Palackého nám. 160, 572 01 POLIČKA
IČO: 70 82 02 52

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 úředních deskách členských obcí i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dnů v rozmezí od 10. 11. 2020 do 3. 12. 2020
Rozpočtová opatření	Ke dni 31. 12. 2021 nebyl rozpočet upravován. Plnění rozpočtu bylo v příjmech i výdajích do 100%.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na r. 2021 byl schválen valným shromážděním per-rollam dne 2. 12. 2020 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 61.500,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 4. 12. 2020.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu sestaven na r. 2022 - 2024 - návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na úředních deskách členských obcí i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dnů v rozmezí od 13. 11. 2017 do 30. 11. 2017 Schválen valným shromážděním per-rollam dne 2. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 4. 12. 2020.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úředních deskách i na internetových stránkách členských obcí v zákonném termínu 15 dnů před projednáním od 17. 5. 2021 do 2. 6. 2021, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2020 a schválen valným shromážděním dne 2. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 1. 7. 2021.
Bankovní výpis	Bankovní výpisy ČS 1284014379/0800 za období 01-12/2021 - výpis č. 001 - 012. Zůstatek ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 ověřen na rozvahový účet 231 k danému datu, bez rozdílů. Účetní doklady za období 01 - 12/2021 v číselné řadě 601 - 627.
Evidence majetku	Protokol o vyřazení dlouhodobého majetku č. 7/2021 ze dne 12. 7. 2021 - návěs nákladní traktorový sklápěčkový, zaúčtováno dokladem č. 001020 ze dne 30. 6. 2021 Protokol o vyřazení dlouhodobého majetku č.67/2021 ze dne 12. 7. 2021 - paletizační vidle FP 130E, zaúčtováno dokladem č. 001019 ze dne 30. 6. 2021
Faktura	faktury přijaté za období 01 - 10/2021 v číselné řadě 1 - 8, vč. zaúčtování předpisů a plateb faktury vydané za období 01 - 10/2021 v číselné řadě 1 - 21, vč.
Hlavní kniha	předložena ke dni 31. 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 20. 12. 2021 Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 27. 1. 2022, bez inventarizačních rozdílů.

	Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2021. Inventarizace zahájena 3. 1. 2022 a ukončena 28. 1. 2022.
Kniha došlých faktur	za r. 2021 - vedena programem Fenix - v číselné řadě 1 - 8
Kniha odeslaných faktur	za r. 2021 - vedena ručně v knize odeslaných faktur - v číselné řadě 1 - 21
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 9. 2021
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Účetní doklad	Účetní doklady č. 00001 - 00624 za období 01 - 10/2021
Účtový rozvrh	za rok 2021 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 10. 2021 a 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 Výsledek hospodaření za r. 2020 - zisk ve výši 1.598,01 Kč proúčtován na účet 432 dokladem č. 001018 ze dne 30. 6. 2021.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku obcí ze dne 3. 6. 2015 Orgány svazku: valné shromáždění, správní výbor, smírčí komise (schvaluje mj. účetní závěrku svazku) Svazek má 21 členských obcí. Dodatek č. 1 ke Stanovám schválený valným shromážděním Mikroregionu Poličsko dne 12. 6. 2019
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 6. 1. 2021 do 30. 6. 2021 - vedení účetnictví, rozpočet, pololetní uzávěrka, závěrečný účet za r. 200, evidence majetku, odpisy DPP ze dne 5. 1. 2021 do 30. 6. 2021 - administrativní zajištění činnosti svazku, organizace valných shromáždění svazku, zpracování a podání žádosti o dotace PK
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Svazek obcí v r. 2021, ke dni dílčího přezkoumání hospodaření neobdržel žádnou dotaci.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 30. 6. 2021 uzavřená s nabyvatelem: Obec Květná na bezúplatný převod návěsu nákladního traktorového sklápěčkového v účetní hodnotě 150.790,- Kč. Vyřazení z majetku zaúčtováno dokladem č. 001020 ze dne 30. 6. 2021. Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 30. 6. 2021 uzavřená s nabyvatelem: Městys Svojanov na bezúplatný převod paletizačních vidlí FP 130E v účetní hodnotě 43.200,- Kč. Vyřazení z majetku zaúčtováno dokladem č. 001019 ze dne 30. 6. 2021.
Vnitřní předpis a směrnice	Organizační směrnice na pravidla rozpočtu, oběh účetních dokladů, majetek, inventarizace, odpisový plán, kontrolní činnost, časové rozlišení zadávání zakázek malého rozsahu a podpisové vzory
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Smírčí komise: zápis ze dne 2. 6. 2021 - závěrečný účet a účetní závěrka svazku za r. 200
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	Zápisy valného shromáždění svazku: ze dne 2. 12. 2020 per-rollam - rozpočet svazku na r. 2020, střednědobý výhled rozpočtu na r. 2022 - 2024, členské příspěvky pro r. 2021 ze dne 2. 6. 2021 - závěrečný účet a účetní závěrka za r. 2020, schválení nového člena správního výboru ze dne 6. 12. 2021 per-rollam - členské příspěvky na r. 2022,

	střednědobý výhled rozpočtu na r. 2023 - 2025
Daňové přiznání DPPO za r. 2020	Svazku za r. 2021 daňová povinnost nevznikla.
Účetní závěrka za r. 2020	schválena smírčí komisí dne 2. 6. 2021 Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.