



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 dobrovolného svazku obcí Kraj Smetany a Martinů

IČ: 68211384

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 vykonali:

- 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: **Ing. Naděžda Šauerová - ředitelka 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 15,74 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Polička dne čtvrtek 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 Kraj Smetany a Martinů o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Naděžda Šauerová

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 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.

Ing. Naděžda Šauerová

.....
ředitelka DSO



.....
podpis ředitelky DSO

Marcela Jandíková

.....
účetní DSO



.....
podpis účetní DSO

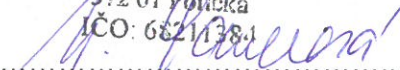
Převzal dne: 5. 5. 2022

Polička dne čtvrtek 5. května 2022

Ing. Naděžda Šauerová

.....
ředitelka DSO

KRAJ SMETANY A MARTINI
Palackého nám. 160
572 01 Polička
IČO: 68211384


.....
podpis ředitelky DSO

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 na úředních deskách členských obcí i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dnů před projednáním od 10. 11. 2020 do 3. 12. 2020
Rozpočtová opatření	Ke dni 31. 12. 2021 nebyl rozpočet upravován.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na r. 2021 byl schválen valnou hromadou dne 2. 12. 2020 jako schodkový v příjmové části ve výši 59.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 63.000,- Kč, schodek rozpočtu ve výši 4 000,- Kč byl kryt peněžními prostředky minulých let. 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 3. 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 před projednáním od 10. 11. 2020 do 3. 12. 2020 schválen valnou hromadou dne 2. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách svazku
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 valnou hromadou 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 2414754389/0800 za leden - srpen 2021 včetně účtování Zůstatek peněžních prostředků na bankovním účtu souhlasí na zůstatek rozvahového účtu 231 ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021.
Faktura	Došlé faktury v číselné řadě č. 1-8- kontrola předpisu u faktur a splatnost fa. č. 6 Veronika Balcarová- vytvoření ilustrace a výtvarný návrh pexesa v částce 15 000,- Kč, splatnost 19. 10. 2021, zaúčt. 518/321
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 27. 1. 2022
Kniha došlých faktur	v roce 2021 vedena programem Fenix - v číselné řadě 1 - 8
Kniha odeslaných faktur	v roce 2021 vedena ručně - v číselné řadě 1 - 19

Příloha rozvahy	sestavena k 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Rozvaha	sestavena k 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Účtový rozvrh	za rok 2021 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty	sestaven ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 Převod hospodářského výsledku za rok 2020 - ztráta ve výši -4 093,11 Kč na účet 432 dokladem č. 617 ze dne 30. 6. 2021. Schváleno Kontrolní komisí dne 2. 6. 2021.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku ze dne 3. 6. 2015 Orgány svazku: valná hromada, výkonný výbor, ředitel a kontrolní komise (schvaluje mj. účetní závěrku svazku) Svazek má 14 členských obcí. Dodatek č. 1 schválen valnou hromadou dne 12. 6. 2019
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 4. 1. 2021, ze dne 1. 4. 2021, ze dne 1. 7. 2021 - na dobu určitou - vedení účetnictví DPP ze dne 3. 1. 2021 - na dobu určitou od 3. 1. 2021 do 31. 3. 2021 - zpracování výroční zprávy za rok 2020, zpracování a podání žádosti na projekt DPP ze dne 1. 7. 2021- na dobu určitou - příprava pexesa Kraj Smetany a Martinů
Vnitřní předpis a směrnice	Pro rok 2021 směrnice beze změn Organizační směrnice na pravidla rozpočtu, oběh účetních dokladů, majetek, inventarizace, odpisový plán, kontrolní činnost, časové rozlišení zadávání zakázek malého rozsahu a podpisové vzory Kontrolní činnost svazku dne zákona č. 320/2001 Sb., ze dne 1. 7. 2020.
Výsledky kontrol založených organizací	Zápis kontrolní komise ze dne 2. 6. 2021 - bez závad
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis kontrolní komise svazku ze dne 2. 6. 2021 - schválení účetní závěrky svazku za r. 2020 protokol o schválení předložen
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	zápisy valné hromady ze dne 2. 12. 2020 - rozpočet 2021, střednědobý výhled rozpočtu 2022-2024 - hlasování emailem ze dne 2. 6. 2021 - závěrečný účet za rok 2020 ze dne 6. 12. 2021 - valná hromada proběhla hlasováním per-rollam , rozpočet 2022, střednědobý výhled rozpočtu na r. 2023-2025