



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
odbor finanční

Stejnopis č. 1

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření

DSO Svazek obcí AZASS, IČ: 68208146

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření za rok **2022**.

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 03.11.2022

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle svazku dne 03. 11. 2022.

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Pavla Netolická

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Ing. Jana Bošíková - vedoucí ekonomického úseku DSO
- Mgr. Vít Češka - sekretář DSO
- Mgr. Ing. Libor Stráník - zástupce ředitele SO AZASS

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 14. 7. 2022.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí byly využity následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na r. 2022 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání členské schůze v rozmezí od 18. 11. 2021 do 4. 12. 2021.
Rozpočtová opatření	č. 1/2022 - schváleno výborem svazku dne 11. 4. 2022 "per rollam" zveřejněno na internetových stránkách svazku od 12. 4. 2022 č. 2/2022 - schváleno výborem svazku dne 21. 9. 2022, "per rollam" zveřejněno na internetových stránkách svazku od 27. 9. 2022 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2022 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na r. 2022 byl schválen usnesením členské schůze svazku dne 6. 12. 2021 jako vyrovnaný v příjmové části ve výši 93 220 000,- Kč a výdajové části ve výši 93 220 000,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené podobě. Schválený rozpočet byl zveřejněn v zákonném termínu do 30 dnů po jeho schválení členskou schůzí na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí, a to od 7. 12. 2021.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na roky 2023 - 2026 Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech členských obcích svazku v zákonném termínu 15 dnů od 18. 11. 2021 do 4. 12. 2021 Schválen členskou schůzí dne 6. 12. 2021 a zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 7. 12. 2021
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání členské schůze v rozmezí od 17. 5. 2022 - 1. 6. 2022, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2021 a schválen usnesením členské schůze ze dne 1. 6. 2022 bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn v zákonném termínu do 30 dnů po jeho schválení členskou schůzí na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí, a to od 2. 6. 2022
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu č. 208408494/0600 vedeného u MONETA MB a.s., ke dni 30. 9. 2022 a za období Výpisy z bankovního účtu č. 292881259/0300 vedeného u ČSOB ke dni 30. 9. 2022, vč. zaúčtování za období 09/2022 v č. řadě 39000 - 39330 výpis Výpisy z bankovního účtu č. 292881582/0300 vedeného u ČSOB ke dni 30. 9. 2022 Výpisy z bankovního účtu č. 292881320/0300 vedeného u ČSOB ke dni 30. 9. 2022 vč. zaúčtování za období 1-9/2022 Výpisy z bankovního účtu č. 292881806/0300 vedeného u ČSOB (spořicí účet) ke dni 30. 9. 2022 Výpisy z bankovního účtu č. 306831229/0300 vedeného u ČSOB (spořicí účet) ke dni 30. 9. 2022

	<p>Výpisy z bankovního účtu č. 94-10817591/0710 vedeného u ČNB, a.s., výpis ze dne 30. 9. 2022 a za období 1-9/2022 - dotace, poplatky za vedení účtu v č. řadě 37001 - 37011</p> <p>Výpisy z bankovního účtu č. 2142168/580 vedeného u JT Banky, výpis ze dne 30. 9. 2022 - včetně účtování za období 9/2022</p> <p>Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 30. 9. 2022 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k 30. 9. 2022.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	<p>předloženy dohody se zaměstnanci Poličské nemocnice, kteří dodavatelsky zajišťují vedení pokladny a úhrady faktur pro DSO AZASS</p> <p>ze dne 1. 7. 2022 - pokladní hotovost</p> <p>ze dne 1. 11. 2021 - pokladní hotovost, úhrady faktur</p>
Faktura	faktury přijaté, uhrazené v období 09/2022, vč. zaúčtování předpisů
Kniha došlých faktur	za r. 2022, ke dni dílčího přezkoumání hospodaření vedena programem Fenix v číselné řadě 1 - 1195
Kniha odeslaných faktur	za rok 2022, ke dni dílčího přezkoumání hospodaření vedena programem Fenix - v číselné řadě 2200001 - 2200248
Mzdová agenda	vedena programem VEMA
Pokladní doklad	Ke dni dílčího přezkoumání byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíc 9/2022 v číselné řadě příjmové a výdajové 589 - 667 včetně zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	Ke dni dílčího přezkoumání 2022, vedená v účetním programu FENIX. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2022.
Příloha rozvahy	sestavena ke dni 30. 9. 2022
Rozvaha	sestavena ke dni 30. 9. 2022
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2022
Výkaz zisku a ztráty	<p>předložen ke dni 30. 9. 2022</p> <p>Výsledek hospodaření za r. 2021 - ztráta ve výši 6 902 282,81 Kč byla schválena v rámci účetní závěrky za r. 2021 schválené dne 25. 5. 2022 a proúčtována na účet 432 dokladem č. 50242 ze dne 7. 6. 2022.</p>
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy Svazku obcí AZASS ze dne 29. 11. 2017 - schváleny členskou schůzí dne 29. 11. 2017.
Darovací smlouvy	<p>Darovací smlouva č. 2206 ze dne 15. 7. 2022 na přijetí finančního daru ve výši 12 502,-Kč, přijato v hotovosti dne 15. 7. 2022</p> <p>Darovací smlouva č. 2203 ze dne 8. 6. 2022 na přijetí finančního daru ve výši 3 500,-Kč, přijato na účet ČSOB, a. s., dne 24. 6. 2022</p> <p>Darovací smlouva č. 1350 ze dne 7. 2. 2022 na přijetí finančního daru ve výši 15 000,-Kč, přijato na účet ČSOB, a. s., dne 30. 3. 2022</p>
Dohody o pracovní činnosti	<p>ze dne 30. 12. 2021 na dobu určitou do 21. 12. 2022 - údržbář</p> <p>ze dne 1. 11. 2017, dodatkem č. 1 ze dne 29. 8. 2018 uzavřena na dobu neurčitou, dodatkem č. 3 ze dne 1. 12. 2021 upravena výše odměny - péče o psa určeného pro canisterapii</p> <p>ze dne 26. 9. 2022 na dobu určitou do 31. 12. 2022 - uklízečka</p>
Dohody o provedení práce	<p>DPP ze dne 1. 8. 2022 na dobu určitou do 31. 8. 2022 - praktická sestra</p> <p>DPP ze dne 1. 7. 2022 na dobu určitou do 30. 9. 2022 - pomocné práce v přímé péči</p> <p>DPP ze dne 27. 6. 2022 na dobu určitou do 31. 8. 2022 - pomocné</p>

	<p>práce v úklidu DPP ze dne 1. 8. 2022 na dobu určitou do 30. 9. 2022 - pomocná síla v kuchyni</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<p>Pracovní smlouva ze dne 27. 11. 2013 včetně dodatků a mzdový výměr ode dne 1. 5. 2021 a mzdový výměr ode dne 1. 6. 2022 - administrativní pracovník Pracovní smlouva ze dne 9. 7. 2020 včetně dodatků a mzdový výměr ode dne 1. 5. 2021 a mzdový výměr ode dne 1. 6. 2022 - uklízečka Pracovní smlouva ze dne 26. 3. 2020 včetně dodatku a mzdový výměr ode dne 1. 5. 2021 a mzdový výměr ode dne 1. 6. 2022 - všeobecná sestra Pracovní smlouva ze dne 30. 5. 2019 včetně dodatků a mzdový výměr ode dne 1. 5. 2021 a mzdový výměr ode dne 1. 6. 2022 - pracovník v sociálních službách</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Smlouva č. OSV/22/20598 o poskytnutí účelové dotace v dotačním řízení na podporu sociálních služeb poskytovaných v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ze dne 29. 3. 2022 - na poskytování sociální služby domovy pro seniory ID 1921360 na území Pardubického kraje - minimálně 108 lůžek po dobu kalendářního roku ve výši 7 463 600,- Kč - vázáno na spoluúčast příjemce z jiných zdrojů - Včetně dodatku č. 1 ze dne 14. 7. 2022 - změna výše na 14 928 000,- Kč - Včetně dodatku č. 2 ze dne 7. 10. 2022 - změna výše na 17 939 000,- Kč - použít finanční prostředky do 31. 12. 2022a předložit finanční vyúčtování do 25. 1. 2023.</p> <p>Smlouva č. OSV/22/20512 o poskytnutí účelové dotace v dotačním řízení na podporu sociálních služeb poskytovaných v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ze dne 24. 3. 2022 - na poskytování sociální služby - odlehčovací služby na území Pardubického kraje - minimálně 9 lůžek po dobu kalendářního roku ve výši 778 400,- Kč - vázáno na spoluúčast příjemce z jiných zdrojů - Včetně dodatku č. 1 ze dne 13. 7. 2022 - změna výše na 1 695 000,- Kč -Včetně dodatku č. 2 ze dne 7. 10. 2022 - změna výše na 1 871 000,- Kč - použít finanční prostředky do 31. 12. 2022a předložit finanční vyúčtování do 25. 1. 2023.</p> <p>Smlouva č. OSV/22/20969 o poskytnutí účelové dotace v dotačním řízení na podporu sociálních služeb poskytovaných v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ze dne 21. 4. 2022 - na poskytování sociální rehabilitace ID 7906639 na území Pardubického kraje a na zachování provozní doby uvedené v žádosti o účelovou dotaci, minimálně 1 úvazek pracovníků v přímé péči v průměru po dobu celého roku ve výši 272 000,- Kč - vázáno na spoluúčast příjemce z jiných zdrojů - Včetně dodatku č. 1 ze dne 14. 7. 2022 - změna výše na 593 000,- Kč - Včetně dodatku č. 2 ze dne 6. 10. 2022 - změna výše na 654 000,- Kč - použít finanční prostředky do 31. 12. 2022 a předložit vyúčtování do 25. 1. 2023</p> <p>Smlouva č. OSV/22/20649 o poskytnutí účelové dotace v dotačním řízení na podporu sociálních služeb poskytovaných v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ze dne 25. 3. 2022 - na poskytování sociální služby pečovatelská služba ID 5620094 na území Pardubického kraje - minimálně 2 400 hodin přímé péče za kalendářní rok, ve výši 665 200,- Kč - vázáno na spoluúčast příjemce z jiných zdrojů - Včetně dodatku č. 1 ze dne 14. 7. 2022 - změna výše</p>

	<p>na 1 448 000,- Kč - Včetně dodatku č. 2 ze dne 7. 10. 2022 - změna výše na 1 598 000,- Kč - použít finanční prostředky do 31. 12. 2021 a předložit vyúčtování do 25. 1. 2023.</p> <p>Smlouva č. OSV/22/20578 o poskytnutí účelové dotace v dotačním řízení na podporu sociálních služeb poskytovaných v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ze dne 29. 3. 2022 - na poskytování sociální služby domov se zvláštním režimem ID 7726075 na území Pardubického kraje - minimálně 4 lůžka a 1 460 lůžko/dnů za kalendářní rok ve výši 458 800,- Kč - vázáno na spoluúcast příjemce z jiných zdrojů - Včetně dodatku č. 1 ze dne 14. 7. 2022 - změna výše na 917 000,- Kč - Včetně dodatku č. 2 ze dne 7. 10. 2022 - změna výše na 1 102 000,- Kč - použít finanční prostředky do 31. 12. 2022 a předložit vyúčtování do 25. 1. 2023.</p> <p>Dotace schválené "per rollam" výboru svazku dne 9. 3. 2022 v zápise ze dne 6. 4. 2022.</p> <p>Dodatky č. 1 schválené "per rollam" výboru svazku dne 4. 7. 2022 v zápise ze dne 21. 9. 2022</p> <p>Dodatky č. 2 schválené "per rollam" výboru svazku dne 15. 8. 2022 v zápise ze dne 21. 9. 2022</p>
Smlouvy o dílo	<p>Smlouva o dílo uzavřená dne 22. 4. 2022 se zhotovitelem ANETE spol. s r.o., Brno na dodávku a instalaci stravovacího systému do provozů. Cena díla 405.948,95 Kč vč. DPH. Uzavření SOD bylo schváleno výborem svazku dne 23. 2. 2022.</p> <p>Smlouva o dílo č. 07/2022 uzavřená dne 27. 9. 2022 se zhotovitelem Výtahy EVIS s.r.o., Svitavy - Předměstí na dodávku, montáž a uvedení do provozu hydraulického zařízení. Cena díla 265.000,- Kč bez DPH. Uzavření SOD bylo schváleno výborem svazku dne 21. 9. 2022.</p>
Smlouvy o půjčce	<p>Smlouva o zápůjčce peněz uzavřená dne 24. 6. 2022 se zápůjčitelem Poličská nemocnice, s.r.o. na zapůjčení částky ve výši 1.000.000,- Kč. Sjednaný úrok ve výši 7,44% p.a. Uzavření smlouvy schváleno výborem svazku dne 23. 2. 2022.</p> <p>Smlouva o zápůjčce peněz uzavřená dne 22. 2. 2022 se zápůjčitelem Poličská nemocnice, s.r.o. na zapůjčení částky ve výši 1.200.000,- Kč. Sjednaný úrok ve výši 5,21% p.a. Uzavření smlouvy schváleno výborem svazku dne 23. 2. 2022.</p> <p>Smlouva o zápůjčce peněz uzavřená dne 22. 3. 2022 se zápůjčitelem Poličská nemocnice, s.r.o. na zapůjčení částky ve výši 2.490.000,- Kč. Sjednaný úrok ve výši 5,33% p.a. Uzavření smlouvy schváleno výborem svazku dne 23. 2. 2022.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>podlimitní veřejná zakázka na stavební práce "Rekonstrukci 1. PP objektu B - 1. etapa (sociální rehabilitace)":</p> <p>Zadavatel zastoupen smluvním zástupcem: Tender Consulting CZ s.r.o., Polička na základě Příkazní smlouvy ze dne 11. 4. 2022.</p> <p>Výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace ze dne 31. 8. 2022, hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena. Zveřejněno na profilu zadavatele dne 31. 8. 2022.</p> <p>Rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 15. 9. 2022.</p> <p>Čestné prohlášení ke střetu zájmů člena komise ze dne 23. 9. 2022.</p> <p>Přehled přijatých elektronických nabídek ze dne 24. 10. 2022 - přijato bylo 5 nabídek.</p>

	<p>Protokol o otevírání nabídek v elektronické podobě. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6. 10. 2022. Posuzovány byly všechny přijaté nabídky. Jako nejvhodnější byla posouzena nabídka fy STAREDO s.r.o., Nové Město na Moravě s nabídkovou cenou 3.067.000,- Kč bez DPH. Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 11. 10. 2022 bylo zveřejněno prostřednictvím profilu zadavatele. Zveřejněno na profilu zadavatele dne 11. 10. 2022. Výběr dodavatele byl schválen výborem svazku ze dne 10. 10. 2022. S vybraným uchazečem byla dne 1. 11. 2022 uzavřena smlouva o dílo. SOD zveřejněna na profilu zadavatele dne 2. 11. 2022. Písemná zpráva zadavatele ze dne 1. 11. 2022. Zveřejněno na profilu zadavatele dne 2. 11. 2022. Ke dni dílčího přezkoumání hospodaření nebyla realizace díla dokončena.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice č. 9/2012 o vedení pokladny, směrnice č. 8/2012 o reálné hodnotě, směrnice č. 7/2012 odpisový plán, směrnice č. 5/2012 o inventarizaci majetku a závazků, směrnice č. 4/2012 o podrozvaze, směrnice č. 3/2012 o cestovních náhradách, směrnice č. 2/2012 o opravných položkách, směrnice č. 1/2012 o časovém rozlišení, směrnice č. 3/2008 k zajištění předběžné kontroly účetnictví směrnice č. 5/2010 o oběhu účetních dokladů směrnice 3/2010 pro evidenci a účtování zásob směrnice č. 2/2010 pro evidenci majetku, Vnitřní mzdový předpis Svazku obcí AZASS od 1. 3. 2015 včetně dodatku č. 12 ze dne 30. 4. 2021. Vnitřní směrnice SO AZASS č. 2/2021 k zadávání zakázek ze dne 9. 12. 2021</p>
Výsledky kontrol založených organizací	<p>Zápis z jednání kontrolní komise Svazku obcí AZASS ze dne 30. 5. 2022 - roční závěrka 2021, závěrečný účet 2021, kontrola hospodaření roku 2021 - bez závad Záznam o předběžné veřejnosprávní finanční kontrole - administrativní ze dne 28. 1. 2022 - kontrolní orgán KÚ PK, odbor sociálních věcí - kontrola žádosti o účelovou dotaci z rozpočtu PK v roce 2022 na realizaci sociální služby - dodržení podmínek- bez závad</p>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>Zápisy kontrolní komise svazku: ze dne 30. 5. 2022 - účetní závěrka za r. 2021, závěrečný účet za r. 2021</p>
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	<p>Zápisy členské schůze ze dne 2. - 6. 12. 2021 - střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet 2022 ze dne 1. 6. 2022 - na vědomí schválení účetní závěrky SO AZASS, schvaluje závěrečný účet SO AZASS za rok 2021, na vědomí RO č.1, zápisy z jednání výboru ze dne 23. 2. 2022 - per rollam 17. 2. 2022 - výběr uchazeče a uzavření příkazní smlouvy, odměna dozorčí radě ze dne 6. 4. 2022 per rollam 9. 3. 2022 - dotace od PK , ze dne 25. 5. 2022</p>

	per rollam 11. 4. 2022 - RO č.1/2022, per rollam 10. 5. 2022 - schvaluje účetní závěrku za rok 2021, změna odměňování od 1. 6. 2022 ze dne 21. 9. 2022 per rollam 4. 7. 2022 - dodatky č 1 k dotacím od PK per rollam 26. 7. 2022 - zápůjčka peněz per rollam 15. 8. 2022 dodatky č. 2 k dotacím od PK, RO č. 2/2022, schválení odměny řediteli nemocnice
Daňové přiznání	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za r. 2021 bylo předloženo. Nulová daňová povinnost.
Účetní závěrka	schválena výborem svazku per rollam 10. 5. 2022 v zápise výboru dne 25. 5. 2022 Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c)** zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebo v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle kontrolního řádu, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

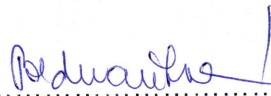
při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

DSO Svazek obcí AZASS dne 03.11.2022

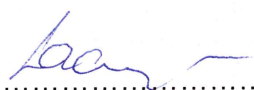
Podpisy kontrolorů:

Ing. Ivana Bednaříková


.....

Pavla Netolická


.....


.....

Helena Lacušová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí AZASS o počtu 8 stran byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis č. 1 obdržel sekretář DSO.



.....
Mgr. Vít Češka
sekretář DSO

Dne: 03.11.2022

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	DSO Svazek obcí AZASS	Mgr. Vít Češka
2	1 x	Pardubický kraj	Helena Lacušová