



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 dobrovolného svazku obcí Mikroregion západně od Chrudimi

IČ: 69861111

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. října 2021 jako dílčí přezkoumání
- 3. března 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 13.8.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na Městském úřadu Slatiňany dne 5.10.2021 .
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na Městském úřadu Slatiňany dne 03.03.2022

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Bc. Ivana Horáková

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: Jiří Sokol - předseda svazku
Naděžda Štěpánková - účetní svazku**

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 **3.3.2022**

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 1,22 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Slatiňany dne 3. března 2022

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

ZOB 13032400
11/10/2015 11:00:00
Eva Baťková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Ivana Horáková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

ZOB 13032400
11/10/2015 11:00:00
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 západně od Chrudimi o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Jiří Sokol

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 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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50 000 Kč.

Jiří Sokol

.....
předseda svazku dobrovolného svazku obcí

Převzal dne:

Slatiňany dne 3. března 2022

Jiří Sokol

.....
předseda svazku dobrovolného svazku
obcí

MIKROREGION
ZÁPADNĚ OD CHRUDIMI
svazek obcí
se sídlem při Obecním úřadu Stolany
Stolany čp. 114 ① IČO: 69861111
PŠČ 538 03

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

MIKROREGION
ZÁPADNĚ OD CHRUDIMI
svazek obcí
se sídlem při Obecním úřadu Stolany
Stolany čp. 114 ① IČO: 69861111
PŠČ 538 03

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

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	návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2021 byl zveřejněn v členských obcích svazku obcí od 18. 11. 2020
Schválený rozpočet	valná hromada svazku obcí ze dne 9.12. 2020 schvaluje rozpočet svazku obcí za rok 2021. Schválený rozpočet svazku na rok 2021 byl zveřejněn od 15. 12. 2020
Střednědobý výhled rozpočtu	střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020-2022 - schválila valná hromada dne 12.12.2018, zveřejněno ve dnech 23.11. - 12.12.2018 na úředních deskách všech členských obcí po dobu 15 dnů před projednáním
Závěrečný účet	valná hromada svazku obcí Mikroregionu západně od Chrudimi dne 16.6.2021 vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením svazku obcí za rok 2020 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu svazku obcí v členských obcích svazku spolu se zprávou o výsledku přezkoumání byl zveřejněn od 10.5.2021 do 16.6.2021. Schválený závěrečný účet svazku obcí za rok 2020 a spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn od 13.7.2021, ověřeno na internetových stránkách.
Bankovní výpis	ČNB č. ú. 94-10418531/0710 ke dni 31.8. 2021 zůstatek 275.41Kč, ke dni 31.12.2021 v celkové částce 235,41 Kč ČS a. s. 1144017359/0800 ke dni 31.8. 2021 zůstatek Kč 478 922,33, ke dni 31.12.2021 v celkové částce 449 877,35 Kč zůstatek ke dni 31.8.2021 souhlasí s výkazem Fin2-12M, zůstatek souhlasí ke dni 31.12.2021 na účet rozvahy 231
Faktura	faktura č. 152103201 - Vltava Labe Media a.s., Praha - faktura za nekomerční program zaúčtování 518/321 faktura uhrazena dne 27.5.2021 bankovním převodem z účtu České spořitelny kontrola faktur čteně zaúčtování
Hlavní kniha	na rok 2021 vedena v programu KEO
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 16. 12. 2021 Proškolení inventarizační komise ze dne 16. 12. 2021 Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 30. 1. 2021 Zahájení inventury dne 4.1.2022 a ukončena 31.1.2022 Inventurní soupisy ke dni 31. 1. 2021.
Kniha došlých faktur	kniha došlých faktur vedena v účetním programu v číselné řadě: 21-00300001-21-00300003
Pokladní doklad	pokladní doklady v číselné řadě 21- 701- 0001 - 21-701-0002 za měsíc 06/2021 příjmový pokladní doklad č 21- 701-001 - převod peněz z BÚ do pokladny zaúčtování 261/262 výdajový pokladní doklad č. 21-701-002 - občerstvení zaúčtování 513/261
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník veden v účetním programu stav zůstatku k 31.8. 2021 souhlasí s výkazem FIN2-12M stav zůstatku pokladního deníku k 31.12.2021 souhlasí na účet rozvahy 261

Příloha rozvahy	k 30.6.2021, k 31.12.2021
Rozvaha	k 30.6.2021, k 31.12.2021
Účtový rozvrh	na rok 2021 v účtovém programu
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.8.2021, k 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6.2021, k 31.12.2021 Sestaven 31.12.2021. Hospodářský výsledek roku 2021 byl přeúčtován na účet 432 dokladem číslo U-21-00001.
Dohody o provedení práce	dohoda o provedení práce ze dne 15.12.2021 s platností od 1.1.2021 - 31.12.2021 - účetní a mzdová účetní dohoda o provedení práce ze dne 1.1.2021 s platností od 1.1.2021 - výroba a doručení kalendářů
Vnitřní předpis a směrnice	oběh účetních dokladů hmotná odpovědnost pracovníků kontrolní řád cestovní náhrady evidence majetku inventarizace majetku a závazků harmonogram účetních závěrek ocenění reálnou hodnotou časové rozlišení opravné položky k pohledávkám podrozvahové účty
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis z jednání valné hromady ze dne 9.12.2020 - rozpočet , střednědobý rozpočet zápis z jednání valné hromady ze dne 16.6.2021 - účetní závěrka, závěrečný účet zápisy z jednání valné hromady ze dne 16.12.2021 - schválení střednědobého výhledu na rok 2022 - 2025, schválení rozpočtu svazku na rok 2022,
Nespecifikován	účetní závěrku svazku obcí ze dne 31.12.2020 schvaluje dne 9.6.2021 kontrolní komise protokol o schválení účetní závěrky svazku obcí byl předložen
Zápisy z jednání kontrolní komise svazku obcí za rok 2021	zápisy z jednání ze dne 9.6.2021- účetní závěrka svazku obcí
Zápisy z jednání rady svazku	zápis ze dne 23.11.2021 - strategie rozvoje