



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Přeloučska

IČ: 48157074

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 10.11.2022 jako Dílčí přezkoumání
od 03.04.2023 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 4.8.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v kanceláři KrÚ dne 10.11.2022**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v kanceláři KrÚ dne 3.4.2023**

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Bat'ková**

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 14. 7. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Irena Burešová - předsedkyně svazku
Lic. Olga Štanclová - 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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 3.4.2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2022 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 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 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 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 %

Pardubice dne pondělí 3. dubna 2023

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

Eva Baťková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň 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.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- 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.

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, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel 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.
- neuskutečnil veřejné zakázky
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla seznámena a obsah tohoto návrhu byl projednán s předsedkyní svazku obce dne 3.4.2023

Steinopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Přeloučska o počtu 6 stran převzala předsedkyně svazku Bc. Irena Burešová.

Bc. Irena Burešová

.....
předsedkyně svazku dobrovolného svazku
obcí

.....
podpis předsedkyně dobrovolného
svazku obcí

Převzala dne:

Pardubice dne pondělí 3. dubna 2023

Bc. Irena Burešová

.....
předsedkyně svazku dobrovolného
svazku obcí

.....
podpis předsedkyně dobrovolného
svazku obcí

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2022**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2021 ve výši výdajů 700 000,00 Kč, krytí rozpočtu v této výši na položce 8115, ověřen zůstatek BÚ k 1.1.2022 ve výši 826 140,83 Kč, zveřejněn včetně výkazu FIN 2 12M k 31.10.2022 před schválením byl zveřejněn u všech členských obcí ve dnech 22.11. -9.12.2021
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2022 - schválila valná hromada dne 21.6.2022, zveřejnění ze dne 12.7.2022
Schválený rozpočet	na rok 2022 schválila valná hromada ze dne 9.12.2021 ve výši výdajů 700 000,00 Kč, krytí rozpočtu v této výši na položce 8115, ověřen zůstatek BÚ k 1.1.2022 ve výši 826 140,83 Kč po schválení zveřejněn ve dnech 7.1.2022 do konce roku 2022
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2022 - 2026 schválila valná hromada dne 9.12.2021 před schválením byl zveřejněn u všech členských obcí ve dnech 22.11. - 9.12.2021 schválila valná hromada dne 9.12.2021 po schválení zveřejněn ve dnech 7.1.2022 na rok 2019-2023, valná hromada schválila dne 17.12.2018, zveřejnění ze dne 17.1.2019
Závěrečný účet	za rok 2021 schválila valná hromada dne 21.6.2022 před projednáním byl zveřejněn včetně zprávy o přezkoumání u všech členských obcí ve dnech 6.6. - 21.6.2022 po schválení zveřejněno ze dne 12.7.2022
Bankovní výpis	u běžného účtu vedeného u KB, a.s. č.ú. 90931561/0100 ve výši zůstatku 653 064,90 Kč k 31.8.2022, k 31.12.2022 ve výši 600 318,90 Kč u portfoliového účtu vedeného u KB, a.s. č.ú. 056A000472 ve výši zůstatku 9 999,06 Kč, k 31.12.2022 ve výši 8 300,40 Kč výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M k 31.8.2022 v celkové výši 663 063,96 Kč, k 31.12.2022 ověřeno na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 231 v celkové výši 608 619,30 Kč
Faktura	za období 1-8/2022 v číselné řadě 1-3/2022 včetně účtování předpisu pohledávky
Hlavní kniha	za období 12/2022
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur ze dne 17.12.2022 proškolení členů inventarizační komise ze dne 21.12.2022 zpráva o provedené inventarizaci ze dne 23.1.2023 okamžik zahájení a ukončení inventarizace ve dnech 22.12. 2022 - 23.1.2023 inventurní soupisy k 31.12.2022
Kniha došlých faktur	na rok 2022 v číselné řadě 1-3/2022
Pokladní kniha (deník)	za rok 2022v číselné řadě 1 - 9/2022 vedena v tabulce, pokladní zůstatek k 31.8.2022 ve výši 50 980,00 Kč, ověřen na účetní zůstatek dle výkazu FIN 2 12M k 31.8.2022 pokladní zůstatek k 31.12.2022 ve výši 13 768,00 Kč, ověřeno na

	účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 261 k 31.12.2022 v rámci provedené inventarizace
Příloha rozvahy	k 30.6.2022, k 31.12.2022
Rozvaha	k 30.6.2022, k 31.12.2022
Účetní doklad	č. 1001 - 1035 za období 1-8/2022 o účtování běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 3001 ze dne 30.6.2022 - účetní zápis 572/349 rozdělení dividend č. 9001 - 9003 za období 1-6/2022 o účtování portfoliového účtu vedeného u KB, a.s. č. 7001 o účtování HV za rok 2021 č. 4001 - 4010 o účtování předpisu mezd za období 1 -8/2022 č. 6001 - 6003 o účtování předpisu přijatých FA č. 2001 - 2006 o účtování pokladny za období - 1-8/2022
Účtový rozvrh	na rok 2222 v účetním programu Gordic
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.8.202, k 31.12.2022 do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6.2022, k 31.12.2022
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice o vedení účetnictví, směrnice o inventarizaci
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 9.12.2021 rozpočet na rok 2022, střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2026 ze dne 21.6.2022 - RO č. 1, schválení závěrečného účtu, schválení účetní závěrky
Účetní závěrka	za rok 2021 valná hromada svazku schválila dne 21.6.2022 protokol ve zpracování účetní závěrky