PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Přeloučska

IČ: 48157074

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:
4.září 2020 jako dílčí přezkoumání
10. března 2021 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 24.7.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

1. **Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 4.9.2020**
2. **Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 10.03.2021.**

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Věra Loužilová**

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. 2020.

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.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 10.3.2021

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2020

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 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 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

Přelouč 10. března 2021

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

Ing. Věra Loužilová	.....
.....	podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	

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 Svazek obcí Přeloučska o počtu 6 stran byla seznámena a její stejnopis převzala předsedkyně svazku
- Bc. Irena Burešová

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 ručitelského 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.

Bc. Irena Burešová

.....

předsedkyně svazku dobrovolného svazku obcí

.....

podpis předsedkyně dobrovolného svazku obcí

Převzala dne:

Přelouč dne 10. března 2021

Bc. Irena Burešová

.....

předsedkyně svazku dobrovolného svazku obcí

.....

podpis předsedkyně dobrovolného svazku obcí

Svazek obcí Přeloučska
Masarykovo nám. 25, 535 01 Přelouč
IČ: 48157074

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2020 byl zveřejněn od 21. 11. 2019 do 9. 12. 2020.
Rozpočtová opatření	1/2020 Valná hromada svazku obcí ze dne 30. 6. 2020, zveřejnění doloženo.
Schválený rozpočet	Valná hromada svazku obcí ze dne 9. 12. 2019 schválila rozpočet svazku obcí na rok 2020. Schválený rozpočet svazku obcí na rok 2020 zveřejněn stále.
Střednědobý výhled rozpočtu	Valná hromada svazku obcí ze dne 17. 12. 2018 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2023. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2023 byl zveřejněn od 30. 11. 2018 do 17. 12. 2018 ve členských obcích svazku obcí. Doložena informace o zveřejnění po schválení.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu svazku obcí za rok 2919 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn od 15. 6. 2020 do 30. 6. 2020, schválený závěrečný účet za rok 2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn stále. Valná hromada svazku obcí ze dne 30. 6. 2020 souhlasí s celoročním hospodařením svazku obcí bez výhrad.
Bankovní výpis	KB a. s. č. ú. 90931561/0100 zůstatek ke dni 31. 8. 2020 Kč 929.793,90
Faktura	Faktury přijaté v číselné řadě 00006001 - 000006003
Hlavní kniha	Hlavní kniha 12/2020
Inventurní soupis majetku a závazků	Zápis z instruktáže hlavní inventarizační komise ze dne 21. 12. 2020 Plán inventur ze dne 18. 12. 2020 Zpráva hlavní inventarizační komise ze dne 20. 1. 2021 Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020
Pokladní doklad	Pokladní doklady 01 - 08/2020 v číselné řadě 1/20 PPD a 1/20 VPD-3/20 VPD
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za měsíc 01 - 08/2020
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 6. 2020, 31. 12. 2020
Rozvaha	Ke dni 30. 6. 2020, 31. 12. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31. 8. 2020, 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 6. 2020, 31. 12. 2020
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o požadavcích na schvalování účetní závěrky dobrovolného svazku Směrnice pro časové rozlišování v podmínkách dobrovolného svazku obcí Směrnice o zásadách inventarizace majetku a závazků Směrnice o zásadách oběhu účetní dokladů a pravidlech zajišťování veřejných financí v podmínkách dobrovolného svazku obcí
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Valná hromada svazku obcí ze dne 9. 12. 2019 (rozpočet 2020) Valná hromada svazku obcí ze dne 30. 6. 2020 (celoroční

	hospodaření obcí, rozpočtové opatření č. 1)
Účetní závěrka svazku obcí ke dne 31. 12. 2019	Účetní závěrka svazku obcí ke dne 31. 12. 2019 - byla schválena zvláštním tříčlenným orgánem svazku obcí dne 11. 6. 2020. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.