



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chrudimsko

IČ: 70950792

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

12. října 2020 jako dílčí přezkoumání

15. 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 3.8.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města Slatiňany 12.10.2020 .**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města Slatiňany dne 15.03.2021.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - 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: MVDr. Ivan Jeník - 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 15.3.2021

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 budoucnu.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,91 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Ve Slatiňanech dne 15. března 2021

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

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 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 Chrudimsko o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda MVDr. Ivan Jeník

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.

MVDr. Ivan Jeník

.....
předseda svazku dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí



Naděžda Štěpánková

.....
účetní svazku

.....
podpis účetní svazku



Převzal dne:

Ve Slatiňanech dne 15. března 2021

MVDr. Ivan Jeník

.....
předseda svazku dobrovolného svazku
obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

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	na rok 2020 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 760 000,00 Kč
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2020 - navýšení příjmů a výdajů o 300 000,00 Kč, schválila valná hromada dne 11.6.2020 zveřejnění po schválení ve dnech 9.7.2020 na internetových stránkách mikroregionu
Schválený rozpočet	schválila valná hromada dne 12.12.2019 po schválení byl rozpočet zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 2.1.2020
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2020 - 2022, návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách svazku od 28. 11. 2018 do 14. 12. 2018 Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen valnou hromadou svazku dne 13. 12. 2018 a zveřejněn na internetových stránkách svazku od 28. 12. 2018
Závěrečný účet	návrh zveřejněn před projednáním u členských obcí ve dnech 27.4. - 11.6.2020 projednala valná hromada dne 11.6.2020 a vyslovila souhlas s celoročním hospodařením a to bez výhrad zveřejnění před schválením na internetových stránkách mikroregionu ve dnech 27.4. - 12.6.2020 zveřejnění po schválení na internetových stránkách mikroregionu dne 9.7.2020
Bankovní výpis	BÚ vedený u ČSOB č.ú. 175606549/0300 ve výši zůstatku 692 920,15 Kč , kontrola účtování za 8-9/2020 BÚ vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-10311531/0710 ve výši zůstatku 86,21 Kč stavy výše uvedených účtů byly ověřeny na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 231 ve výši 693 006,36 Kč
Faktura	vystavené za období 4-5/2020 na výkon funkce pověřence v číselné řadě 20-101-00001-23 včetně předpisu pohledávky přijaté za období 1-8/2020 v číselné řadě 20-003-00001-00023 včetně předpisu závazku
Hlavní kniha	za období 9/2020, 12/2020
Inventurní soupis majetku a závazků	plá inventur na rok 2020 ze dne 10.12.2020 inventarizační zpráva k 31.12.2020 ze dne 31.1.2021 protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 10.12.2020 podpisové vzory inventarizační komise inventurní soupisy k 31.12.2020 majetková evidence v účetním programu KEO okamžik zahájení a ukončení ve dnech 4.1. a 31.1.2021
Kniha došlých faktur	na rok 2020 vedena v účetním programu KEO v číselné řadě 20-003-00001-00012
Kniha odeslaných faktur	na rok 2020 v účetním programu KEO v číselné řadě 19-010-00001-10-101000023
Pokladní doklad	za období 1-7/2020 v číselné řadě 20-701-00001-00005 včetně účtování

Pokladní kniha (deník)	za období od 1-7/2020 v číselné řadě 20-701-00001-00005 pokladní zůstatek ve výši 537,00 Kč zůstatek pokladní hotovosti ověřen na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M
Příloha rozvahy	k 30.9.2020, k 31.12.2020
Rozvaha	k 30.9.2020, k 31.12.2020
Účetní doklad	za období 1-9/2020 - předpis mzdových nákladů
Účtový rozvrh	na rok 2020 v účetním programu KEO
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.9.2020, k 31.12.2020 do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2020, k 31.12.2020
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis z jednání revizní komise DSO ze dne 8.6.2020 - kontrola hospodaření svazku
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 11.6.2020 - RO č. 1 , závěrečný účet ze dne 12.12.2019 - rozpočet
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 8.6.2020 - revizní komise schválila účetní komise
Účetní závěrka	za rok 2019 dne 8.6.2020 schválila revizní komise protokol o schválení