



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Mikroregion západně od Chrudimi

IČ: 69861111

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12. října 2020 jako dílčí přezkoumání
- 15. března 2020 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 dne 12.10.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města Slatiňany dne 15.3.2021.**

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: 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 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 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

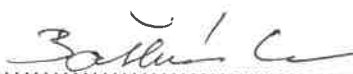
Slatiňany dne 15. března 2021

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 západně od Chrudimi o počtu stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda Jiří Sokol

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nebyl hospodařil 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 neuskutečnil veřejné zakázky.

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 přezkoumávacímu 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

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Naděžda Štěpánková

.....
účetní svazku

.....
podpis účetní svazku

Převzal dne:

Slatiňany dne 15. března 2021

Jiří Sokol

.....
předseda svazku dobrovolného svazku
obcí

MIKROREGION
ZÁPADNĚ OD CHRUDIMI
svazek obcí
se sídlem při Obecním úřadu Stolany
Stolany čp. 114 ☉ IČO: 69861111
PSC 538/03
.....
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	Návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2020 byl zveřejněn v členských obcích svazku obcí od 8. 11. 2019.
Schválený rozpočet	Valná hromada svazku obcí ze dne 11. 12. 2019 schvaluje rozpočet svazku obcí za rok 2020. Schválený rozpočet svazku na rok 2020 byl zveřejněn od 13. 12. 2019.
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 ze dne 17. 6. 2020 vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením svazku obcí bez výhrad. Návrh závěrečného účtu svazku obcí v členských obcích svazku byl zveřejněn od 14. 4. 2020 do 30. 6. 2020. Schválený závěrečný účet svazku obcí za rok 2019 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření od 9. 7. 2020.
Bankovní výpis	ČNB č. ú. 94-10418531/0710 ke dni 30. 9. 2020 zůstatek ke dni 30. 9. 2020 Kč 86,21 ČS a. s. 1144017359/0800 ke dni 30. 9. 2020 zůstatek ke dni 30. 9. 2020 Kč 321.975,44 zůstatek ke dni 30. 9. 2020 souhlasí na výkaz rozvaha ke dni 30. 9. 2020, k 31.12.2020 byl zůstatek obou bankovních výpisů v celkové výši 293 071,95 Kč ověřen na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 231 účetní doklady (opis bankovního výpisu) z účetního programu KEO v číselné řadě 20-801-00001-00012 o zaúčtování bankovního výpisu u ČS, a.s. účetní doklady (opis bankovního výpisu) z účetního programu KEO v číselné řadě 20-802-00001-00012 o zaúčtování bankovního výpisu u ČNB, a.s.
Faktura	Faktury přijaté v číselné řadě 19-003-00001 až 20-003-00013 včetně zaúčtování předpisu pohledávky, faktury vydané v číselné řadě 20-003-00001-00006 včetně zaúčtování předpisu závazku
Hlavní kniha	za období 12/2020
Inventurní soupis majetku a závazků	podpisové vzory inventarizační komise ze dne 9.12.2020 protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 9.12.2020 plán inventur ze dne 11.12.2020 inventarizační zpráva ze dne 31.1.2020 inventurní soupisy k 31.12.2020, majetková evidence v účetním programu KEO
Kniha došlých faktur	na rok 2020 vedena v knize FA v účetním programu KEO v číselné řadě 19-003-00001 - 00013
Kniha odeslaných faktur	na rok 2020 vedena v účetním programu KEO v číselné řadě 20-003-00001-00004
Pokladní doklad	Pokladní doklady v číselné řadě 1 - 4/2020 za měsíc 01 - 06/2020
Pokladní kniha	Pokladní kniha od 1. 1. 2020 do 30. 9. 2020 - pokladní zůstatek

(deník)	souhlasí na výkaz rozvaha ke dni 30. 9. 2020, k 31.12.2020 ve výši zůstatku 1 793,00 Kč, ověřeno na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 261
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 9. 2020, k 31.12.2020
Rozvaha	Ke dni 30. 9. 2020, k 31.12.2020
Účtový rozvrh	na rok 2020, veden v účetním programu KEO
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 30. 9. 2020, k 31.12.2020, do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě, nebylo nutné provést rozpočtové opatření
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 9. 2020, k 31.12.2020
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z jednání valné hromady ze dne 11. 12. 2019 (rozpočet 2020) Zápis z jednání valné hromady ze dne 17. 6. 2010 (závěrečný účet svazku obcí, účetní závěrka svazku obcí)
Účetní závěrka svazku obcí ze dne 31. 12. 2019	Účetní závěrka svazku obcí ze dne 31. 12. 2019 - účetní závěrka svazku obcí kontrolní komise svazku obcí ze dne 11. 3. 2020. Protokol o schválení účetní závěrky svazku obcí byl předložen ke kontrole.
Zápis z jednání kontrolní komise	ze dne 8.12.2020 - kontrola plnění usnesení VH, vyúčtování kalendářů, zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
Zápisy z jednání kontrolní komise svazku obcí ze dne 11. 3. 2020	Zápisy z jednání kontrolní komise svazku obcí ze dne 11. 3. 2020 (účetní závěrka svazku obcí)