



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

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

IČ: 70892261

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 16. září 2020 jako dílčí přezkoumání
dne 14. dubna 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 27.7.2020 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 16.09.2020.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 14.04.2021.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - Mgr. Simona Bublová

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: Pavel Čížek - předseda DSO
Aleš Holík - účetní DSO**

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 14.4.2021.

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 145,41 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

DSO Mikroregion Svitavsko dne 14. dubna 2021

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

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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 Svitavsko o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda DSO p. Pavel Čížek.

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, 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 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Pavel Čížek

.....
předseda DSO



.....
podpis předsedy DSO

Aleš Holík

.....
účetní DSO



.....
podpis účetního DSO

Převzal dne:

DSO Mikroregion Svitavsko dne 14. dubna 2021

Pavel Čížek

.....
předseda DSO



.....
podpis předsedy DSO

Mikroregion Svitavsko
T. G. Masaryka 15
586 02 Svitavy
IČO: 708 92 261
DIČ: CZ7089261

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí od 25.11.2019 do 20.12.2019.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2020 byl schválen valnou hromadou svazku dne 17.12.2019 v příjmové části ve výši 1 428 540,- Kč, ve výdajové části ve výši 605 860,- Kč a financování ve výši 822 680,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 17.12.2019. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí od 25.11.2019 do 20.12.2019, sestaven na roky 2021 - 2023, schválen valnou hromadou svazku dne 17.12.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 17.12.2019.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu svazku za rok 2019 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí ve dnech 14.5.2020 - 19.6.2020, celoroční hospodaření za rok 2019 bylo schváleno valnou hromadou svazku dne 16.6.2020 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 18.6.2020.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, č.ú. 1284096319/0800 v číselné řadě 1-25 za období 1-12/2020, účtování března až srpna. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, č.ú. 94-3318591/0710 v číselné řadě 1-13 za období 1-12/2020 včetně účtování. Zůstatky na bankovních účtech ověřeny ke dni 31.12.2020 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k těmto dnům. Výpisy z úvěrového účtu vedeného u ČS, č.ú. 495096189/0800 v číselné řadě 1-12 za období 1-12/2020 včetně účtování. Zůstatek na úvěrovém účtu ověřen ke dni 31.12.2020 a souhlasí na stav účtu 451 v rozvaze sestavené k těmto dnům.
Evidence majetku	Pro rok 2020 veden programem IS Radnice Vera.
Faktura	Faktury došlé řazené za bankovní výpisy za 4-8/2020 včetně předpisů a účtování.
Hlavní kniha	Sestavena v programu IS Radnice Vera za období 1-12/2020.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventarizace majetku a závazků Mikroregionu Svitavsko k 31.12.2020 ze dne 17.12.2020. Zápis z porady k provedení inventarizace majetku a závazků Mikroregionu Svitavsko konané dne 17.12.2020. Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 27.1.2021 bez zjištěných inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2020 ručně v číselné řadě 1/20 - 11/20 za období 1-12/2020.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2020 a k 31.12.2020.

Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2020 a k 31.12.2020.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh na rok 2020, sestaven v programu IS Radnice Vera.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.8.2020 a k 31.12.2020.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2020 a k 31.12.2020. Hospodářský výsledek ve výši -3308109,98 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 1042 ze dne 30.6.2020.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva na poskytnutí daru obci Kamenná Horka, a to úřední desky a informačních tabulí ze dne 15.9.2020. Uzavření darovací smlouvy bylo schváleno usnesením valné hromady dne 16.6.2020.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 1.6.2020 - příprava podkladů pro kontrolu auditem, roční uzávěrka a administrativní a organizační práce související s přípravou projektů
Smlouvy ostatní	Příkazní smlouva mezi Mikroregionem Svitavsko a Mgr. Jaroslavem Špajsem ze dne 16.6.2020 na poradenské služby pro svazek obcí na částku 104 167,-Kč. Tato smlouva byla zveřejněna v registru smluv dne 19.6.2020.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 1/2007 o finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů. Směrnice pro vedení účetnictví. Odpisový plán.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z provedené revize hospodaření Svazku obcí Mikroregionu Svitavsko ke dni 30.6.2020 ze dne 5.8.2020 - kontrola hospodaření s prostředky vedenými na bankovních účtech, kontrola účetních dokladů, kontrola přijatých i vydaných faktur - bez závad. Zápis z provedené revize hospodaření Svazku obcí Mikroregionu Svitavsko ke dni 31.12.2020 ze dne 3.2.2021 - kontrola hospodaření s prostředky vedenými na bankovních účtech, kontrola účetních dokladů, kontrola přijatých i vydaných faktur, kontrola příspěvků od obcí svazku - bez závad.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z usnesení Valné hromady dobrovolného svazku ze dne 17.12.2019 - schválení rozpočtu na rok 2020, schválení střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2023, ze dne 16.6.2020 - schválení závěrečného účtu svazku a účetní závěrky svazku za rok 2019, darovací smlouva. Zápis z usnesení Valné hromady dobrovolného svazku ze dne 17.12.2020 - schválení rozpočtu na rok 2021, schválení střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022-2024, plán inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020.
Schválení účetní závěrky svazku	Účetní závěrka dobrovolného svazku za rok 2019 byla schválena valnou hromadou svazku dne 16.6.2020. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.