



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí DSO Heřmanoměstecko

IČ: 70816166

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

22. října 2020 jako dílčí přezkoumání

16. 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 5.8.2020 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 22.10.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 16.04.2021**

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: Josef Kozel - předseda svazku

Jana Svetlá - 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 16.4.2021

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 1,04 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Heřmanův Městec dne pátek 16. dubna 2021

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

Eva Bařková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Věra Loužilová
.....
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 Heřmanoměstecko o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Josef Kozel

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nebyl 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, 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 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 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.

Josef Kozel

.....
předseda svazku dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Jana Svetlá

.....
účetní svazku

.....
podpis účetní svazku

Převzal dne:

Heřmanův Městec dne pátek 16. dubna 2021

Josef Kozel

.....
předseda svazku dobrovolného svazku
obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí



Svazek obcí
HEŘMANOMĚSTECKO
náměstí Míru 4, 538 03 Heřmanův Městec
IČ: 70016166 • www.heřmanomestacko.cz

Příloha k zpravě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn od 19. 11. 2019 do 4. 12. 2019 ve všech členských obcích svazku obcí.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 schválilo shromáždění svazku obcí ze dne 25. 6. 2020, zveřejněno od 24. 7. 2020 Rozpočtové opatření č. 2 schválilo shromáždění svazku obcí ze dne 10.12.2020, zveřejnění ze dne 18.12.2020 Rozpočtové opatření byla předána ve zpracování v účetním programu KEO
Schválený rozpočet	Zasedání svazku obcí ze dne 4. 12. 2019 schvaluje rozpočet na rok 2020. Schválený rozpočet na rok 2020 byl zveřejněn od 3. 1. 2020.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 -2025, zveřejnění návrhu před projednáním ve dnech 19. 11. - 6. 12. 2018 u všech členských obcí na úřední desce i na internetových stránkách, po schválení zveřejněno dne 21.12.2018 na internetových stránkách svazku obcí.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn od 25. 6. 2020. Shromáždění svazku obcí ze dne 25. 6. 2020 schvaluje celoroční hospodaření obce za rok 2019 bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn od 24. 7. 2020.
Bankovní výpis	BÚ vedený u KB, a.s. č.ú. 19-5308500207/0100 ve výši 537 820,67 Kč k 30.9.2020, k 31.12.2020 ve výši 487 555,27 Kč , ověřeno na účetní stav dle výkazu FIN 2 12 k 31.12.2020 kontrola účtování za 1-9/2020
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 10. 12. 2017
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 10.12.2017 pro účetní svazku
Faktura	Fa přijaté za období 1-9/2020 v číselné řadě 20-001-00001-00008 včetně účtování závazku
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2020 ze dne 10. 12. 2020 Proškolení inventarizační komise ze dne 17. 12. 2020 Inventarizační zpráva rok 2020 ze dne 30. 1. 2021 Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	na rok 2020 v účetním programu KEO
Pokladní doklad	pokladní doklad za 10/2020
Pokladní kniha (deník)	pokladní zůstatek ve výši 6 011,00 Kč z minulého roku k 30.9.2020 nebyl v pokladně pohyb pokladní kniha za období 10/2020, pokladní zůstatek ve výši 434,00 Kč
Příloha rozvahy	k 30.9.2020, k 31.12.2020
Rozvaha	k 30.9.2020, k 31.12.2020
Účtový rozvrh	na rok 2020 v účetním programu KEO
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.9.2020, k 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2020, k 31.12.2020

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	veřejnoprávní smlouva ze dne 30.6.2020 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu svazku ve výši 50 000,00 Kč na provoz TIC Heřmanův Městec - provoz 2020 termín vyúčtování do 30.11.2020 doložka o schválení - schválil nejvyšší orgán DSO dne 25.6.2020
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice ke schvalování účetní závěrky, směrnice k systému zpracování účetnictví, podpisové vzory, inventarizace majetku a závazků, směrnice k finanční kontrole, směrnice k vedení pokladny, směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek, evidence, účtování a odepisování majetku, směrnice o podrozvaze, směrnice k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zasedání svazku obcí ze dne 4. 12. 2019 (rozpočet 2020) Zasedání svazku obcí ze dne 25. 6. 2020 (celoroční hospodaření, rozpočtové opatření č. 1, účetní závěrka) Zasedání svazku obcí ze dne 10.12.2020 (RO č. 2)
Účetní závěrka svazku obcí ke dni 31. 12. 2019	Účetní závěrka svazku obcí ke dni 31. 12. 2019 - schválila valná hromada svazku obcí ze dne 25. 6. 2020. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.
Zápisy z revizní komise 2020	Zápis z revizní komise ze dne 9. 10. 2020, ze dne 5.12.2020