



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

dobrovolného svazku obcí

Rozvoj regionu obcí pod Zemskou branou

IČ: 70957291

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

29. září 2020 jako Dílčí přezkoumání

11. května 2021 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření DSO za rok 2020 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 12.08.2020 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 Pastviny čp. 32 dne 29.09.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí Pastviny čp. 32 dne 11.05.2021.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová

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 20.07.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ladislav Škůrek - jednatel DSO

Eva Kučírková - 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 11.05.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 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 3,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 19,59 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku .. 84,68 %

Pastviny dne 11. května 2021

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

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
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 svazku pod Zemskou branou o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal jednatel svazku Ladislav Škůrek

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 smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o 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.

Ladislav Škůrek

.....
jednatel dobrovolného svazku obcí



.....
podpis jednatele svazku

Eva Kučírková

.....
účetní DSO



.....
podpis účetní DSO

Převzal dne 11. května 2021

**ROZVOJ REGIONU OBČÍ
POD ZEMSKOU BRANOU**
564 01 PASTVINY
IČO 70957291
0448/637 252 (465 637 252)

Ladislav Škůrek

.....
jednatel dobrovolného svazku obcí



.....
podpis jednatele svazku

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, zveřejněný od 3.12. – 19.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020, 5/2020 schválené na jednání Výboru svazku dne 7.5.2020, 17.12.2020 č. 2/2020, 3/2020, 4/2020 schválené dne 8.9.2020, 21.9.2020, 19.11.2020 jednatelem svazku na základě předaných kompetencí následně byla zveřejněna na internetových stránkách svazku v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání Výboru svazku dne 19.12.2019, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 16.1.2020
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 22, návrh zveřejněný od 3.12.2019 – 19.12.2019 u členských obcí, schválený na jednání Výboru svazku dne 19.12.2019, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 16.1.2020 na roky 2021 - 23, návrh zveřejněný od 1.12. – 17.12.2020 u členských obcí, schválený na jednání Výboru svazku dne 17.12.2020, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 4.1.2021
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 16.4. - 9.7.2020, schválený na jednání Výboru svazku ze dne 30.6.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 9.7.2020
Bankovní výpis	z úvěrového účtu vedeného u ČS za leden - srpen, září - prosinec 2020, z běžného účtu vedeného u ČNB, ČS za leden - srpen 2020, září - prosinec, kontrolováno z pohledu účtování
Faktura	faktura přijatá č. 1 - č. 54, č. 55 - č. 86, kontrolováno z pohledu účtování (předpis, úhrada dle dokladu "Již zaúčtované obraty k faktuře VS" faktura vydaná č. 12020 - č. 62020, kontrolováno z pohledu účtování (předpis, inkaso dle dokladu "Již zaúčtované obraty k faktuře VS"
Hlavní kniha	základní účetnictví za období 08/2020, program Data IT
Hlavní kniha	základní účetnictví za období 12/2020, program Data IT
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 17.12.2020, proškolení členů IK 17.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 4.2.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Kniha došlých faktur	kniha došlých faktur za období od 1.1.2020 do 31.12.2020, program Data It
Kniha odeslaných faktur	kniha vydaných faktur za období od 1.1.2020 do 31.12.2020, program Data IT
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za leden - srpen 2020, září 2020 - prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování
Pokladní kniha (deník)	za období od 1.1.2020 do 30.6.2020, za období od 1.1.2020 do 31.12.2020 včetně zaúčtování na rozpočtovou skladbu, program Data IT
Příloha rozvahy	sestavená k 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 30.6.2020, 31.12.2020
Účetní doklad	protokol o zařazení dlouhodobého hmotného investičního majetku z 1.4.2020 (invalidní vozík) doklad 1204 z 1.4.2020 (zařazení majetku)

Účetnictví ostatní	obraty účtů 672 a 572 za leden - červen 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.6.2020, 31.8.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.6.2020, 31.12.2020
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku obcí Rozvoj regionu obcí pod Zemskou branou ze dne 12.2.2002, dodatek č. 1 ze dne 1.10.2003 Stanovy svazku obcí Rozvoj regionu obcí pod Zemskou branou ze dne 7.5.2020
Darovací smlouvy	ze dne 14.1.2020, předmět smlouvy je darování movité věci: Elektrický invalidní vozík, svazek příjemce
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Výbor svazku ze dne 19.12.2019, 4.2.2020, 30.3.2020, 7.5.2020, 30.6.2020, 17.12.2020 Kontrolní komise ze dne 1.12.2020
Schvalování účetní závěrky	Výbor svazku dne 30.6.2020 schválil účetní závěrku DSO sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019