



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 dobrovolného svazku obcí Podhůří Železných hor

IČ: 71005315

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

9. listopadu 2021 jako Dílčí přezkoumání

31. března 2022 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 **bylo zahájeno dne 16. 8. 2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Valy dne 9. 11. 2021.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Valy dne 31. 3. 2022.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Pavla Netolická

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. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Dušan Doležal - předseda svazku
Bc. Jana Petržílková - 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 31. 3. 2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021
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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 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 2,88 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

DSO Svazek obcí Podhůří Železných hor dne čtvrtek 31. března 2022

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

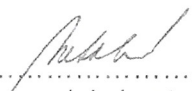
Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Pavla Netolická
.....
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 Svazek obcí Podhůří Železných hor o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Dušan Doležal

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, směnňnou, 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 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.

Dušan Doležal

.....
předseda svazku dobrovolného svazku obcí

podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Bc. Jana Petržilková

účetní svazku

podpis účetní svazku

Převzal dne: 31. 3. 2021

Valy dne čtvrtek 31. března 2022

PODHŮŘÍ ŽELEZNÝCH HOR

Pardubická 78

533 61 Choltice

IČO: 710 05 315

Dušan Doležal

předseda svazku dobrovolného svazku
obcí

podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na r. 2021 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání od 9. 11. 2020 do 25. 11. 2020.
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schváleno valnou hromadou svazku dne 20. 10. 2021 - zveřejněno od 5.11.2021 Do výkazu FIN ke dni 31. 12. 2021 zavedeno ve schválené výši.
Schválený rozpočet	na rok 2021 schválený Výkonnou radou svazku obcí dne 25. 11. 2020 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 213 100,- Kč do výkazu FIN zaveden ve schválené výši zveřejněn na internetových stránkách svazku od 26. 11. 2020
Střednědobý výhled rozpočtu	střednědobý výhled sestaven na roky 2022 - 2024 návrh zveřejněn všemi členskými obcemi od 9. 11. 2020 do 25.11.2020 schválen výkonnou radou svazku 25.11.2020 zveřejněn na internetových stránkách 26.11.2020
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2020 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2020 zveřejněn ve všech členských obcích svazku obcí v rozmezí od 30.4.2021. do od 23. 6. 2021, také v elektronické podobě. schválen výkonnou radou svazku dne 23. 6. 2021 bez výhrad. zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 19.7.2021
Bankovní výpis	Výpisy k bankovnímu účtu č. 173851276/0300 vedeného u ČSOB 1-9/2021 včetně účtování. Výpisy k bankovnímu účtu č. 94-14015561/0710 vedeného u ČNB za období 9/2021 včetně účtování. Zůstatky jednotlivých bankovních výpisů ověřeny ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu.
Faktura	Faktura DF č. 100001 - GORDIC distributor - účetní program, splatnost 17. 2. 2021, úhrada dne 17. 2. 2021, účtováno 518/321 Faktura DF č. 100003 - Kateřina Korejtková - poradenství pro svazek, splatnost 15. 4. 2021, úhrada dne 6.4. 2021, účtováno 518/321 Faktura DF č. 100004 - Kateřina Korejtková - poradenství pro svazek, splatnost 26. 4. 2021, úhrada dne 3.8. 2021, účtováno 518/321
Hlavní kniha	za období 09 /2021 a ke dni 31. 12. 2021
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 1. 12. 2021 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 25. 11. 2021 Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 20. 1. 2022 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2021 inventarizace zahájena 1. 1. 2022 a ukončena 20. 1. 2022
Kniha došlých faktur	za rok 2021 vedena v programu Gordic v číselné řadě 100001 - 100007
Kniha odeslaných faktur	za rok 2021 vedena v knize pohledávek v číselné řadě 2112001 - 2112022
Pokladní doklad	pokladní doklad 500001 ve výši 343,- Kč - nákup kancelářských

	potřeb
Pokladní kniha (deník)	pokladní kniha za rok 2021 vedena ručně Zůstatek pokladní hotovosti ve výši 60,- Kč odpovídal rozvahovému účtu 261 ke dni 31.12.2021.
Příloha rozvahy	sestaven ke dni 30.9.2021 a 31. 12. 2021
Rozvaha	sestavena ke dni 30.9.2021 a 31. 12. 2021
Účtový rozvrh	za rok 2021 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30.9.2021 a 31. 12. 2021
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy dobrovolného svazku obcí Podhůří Železných hor ze dne 15. 11. 2002 včetně dodatků. Poslední aktualizace dodatkem č. 8 ze dne 25. 11. 2020
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 25. 11. 2020 na dobu určitou od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 - schválena výkonnou radou dne 25. 11. 2020 DPP ze dne 30. 12. 2020 na dobu určitou od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021- administrativní pracovníce
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o zásadách inventarizace majetku a závazků Směrnice k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji Směrnice pro časové rozlišování, o opravných položkách včetně dodatku a podrozvaze Směrnice o evidenci majetku, vnitřním kontrolním systému, o zabezpečení zákona o finanční kontrole včetně podpisových vzorů Směrnice o oběhu účetních dokladů Odpisový plán včetně dodatku č. 1 Směrnice k finanční kontrole
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Výkonná rada svazku obcí: ze dne 25. 11. 2020 - rozpočet na rok 2021, změna stanov, střednědobý výhled, DPP ze dne 23. 6. 2021 - účetní závěrka a závěrečný účet za rok 2020 bez výhrad, RO č. 1/2020 ze dne 20. 10. 2021 - RO č. 1/2021, rozpočet 2022,
Daňové přiznání za rok 2020	Daňové přiznání za rok 2020 předloženo - nulová daňová povinnost
Účetní závěrka	Účetní závěrka svazku obcí za rok 2020 - výkonná rada svazku obcí ze dne 23. 6. 2021, protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole