



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

dobrovolného svazku obcí

Rozvoj regionu obcí pod Zemskou branou

IČ: 709 57 291

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

8. listopadu 2018 jako Dílčí přezkoumání

5. dubna 2019 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření DSO za rok 2018 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 20.8.2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu členské obce Pastviny dne 8.11.2018**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu členské obce Pastviny dne 5.4.2019**

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 9. 7. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ladislav Škůrek - jednatel svazku

Eva Kučírková - 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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 5.4.2019.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2018
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

D.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.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,74 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 18,56 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 82,27 %

Pastviny dne 5.4.2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

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,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Rozvoj regionu obcí pod Zemskou branou o počtu 7 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, směnňnou, nájemní 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 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 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 se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

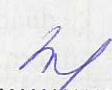
Ladislav Škůrek

.....
jednatel dobrovolného svazku obcí


.....
podpis jednatele dobrovolného svazku
obcí

Eva Kučírková

.....
účetní dobrovolného svazku obcí


.....
podpis účetní dobrovolného svazku obcí

Převzal:

Pastviny dne 5.4.2019

Ladislav Škůrek

.....
jednatel dobrovolného svazku obcí


.....
podpis jednatele dobrovolného svazku
obcí

ROZVOJ REGIONU OBČÍ ①
POD ZEMSKOU BRANOU
564 01 PASTVINY
IČO: 70957291
tel.: 465 637 252

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2018, zveřejnění doloženo od všech členských obcí
Rozpočtová opatření	č. 1/2018, schválené na jednání Výboru svazku dne 28.6.2018, zveřejněné na internetových stránkách DSO od 13.7.2018 č. 2/2018, schválené na jednání Výboru svazku dne 7.11.2018, zveřejněné na internetových stránkách DSO od 7.12.2018 č. 3/2018, schválené na jednání Výboru svazku dne 21.12.2018, zveřejněné na internetových stránkách DSO od 10.1.2019
Schválený rozpočet	na rok 2018, schválený na jednání Výboru svazku dne 21.12.2017 jako přebytkový, zveřejněný na internetových stránkách DSO od 21.1.2018
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2018 - 2020, schválený na jednání Výboru svazku ze dne 21.12.2017, návrh byl zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí, po schválení byl zveřejněn od 19.1.2018
Závěrečný účet	za rok 2017, návrh zveřejněn od všech členských obcí, schválen na jednání Výboru svazku 28.6.2018 s výrokem bez výhrad, zveřejněn na internetových stránkách DSO od 13.7.2018
Bankovní výpis	výpis z běžného účtu vedeného u ČS (231.41), ČNB (234.42) za leden - září 2018 včetně účtování výpis z úvěrového účtu u ČS za leden - září 2018 včetně účtování
Faktura	vydaná č. 12018 - č. 42018 včetně účtování přijata č. 1 - 39 včetně účtování
Hlavní kniha	základní účetnictví 12/2018, program Data IT
Inventurní soupis majetku a závazků	složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventuře majetku a závazků k 31.12.2018, plán inventur ze dne 21.12.2018, proškolení členů IK dne 21.12.2018, inventarizační zpráva ze dne 8.2.2019
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za měsíc leden - září 2018 včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018, program Data IT
Rozvaha	sestavená k 30.9.2018, 31.12.2018
Účetní deník	výpis předkontace účtování za leden - září 2018, program Data IT
Účetnictví ostatní	protokol o zařazení dlouhodobého majetku, datum zařazení 21.12.2018
Účtový rozvrh	platný pro rok 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2018, 31.12.2018
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2018, 31.12.2018
Stanovy a osvědčení o registraci DSO	Rozhodnutí o registraci ze dne 26.2.2002 Změna v zápisu do registru ze dne 22.11.2004 Stanovy svazku ze dne 12.2.2002 a dodatek č. 1 ze dne 1.10.2003
Darovací smlouvy	ze dne 27.12.2018 na elektrický vozík v hodnotě 110.000 Kč, svazek obdarovaný

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z POV na akci „Komunikační dostupnost regionu Pastvinské přehrady“ ze dne 25.5.2018, ve výši 70 % skutečných nákladů, max. však 500.000,- Kč. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	z jednání Výboru svazku ze dne 21.12.2017, 23.4.2018, 28.6.2018, 7.11.2018, 21.12.2018 z jednání Kontrolní komise ze dne 22.6.2018, 11.12.2018
Schvalování účetní závěrky	výbor svazku dne 28.6.2018 schválil účetní závěrku svazku sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2017

