



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 dobrovolného svazku obcí Mikroregion západně od Chrudimi

IČ: 69861111

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

18. září 2018 jako dílčí přezkoumání

20. února 2019 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 1.8.2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 18.9.2018**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 20.2.2019**

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 9. 7. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jiří Sokol - předseda 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 20.2.2019

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky 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 hospodaří 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 předchozím roce

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce
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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %


c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Ve Stolanech dne 20. února 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Eva Baťková
.....
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 Mikroregion západně od Chrudimi o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Jiří Sokol

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, darovací, 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.

Jiří Sokol

.....
předseda svazku dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

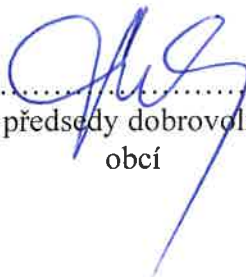

MIKROREGION
PŘEDSEDA DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ
svazek obcí
se sídlem při Obecním úřadu Stolany
Stolany čp. 44 ① IČO: 69861111
PSČ 538 03

Převzal:

Jiří Sokol

.....
předseda svazku dobrovolného svazku
obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí



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	Návrh rozpočtu svazku obcí byl zveřejněn na úřední desce od 9. 11. 2017 do 23. 11. 2017 také v elektronické podobě.
Rozpočtová opatření	1/2018 předseda svazku obcí 10. 1. 2019 zveřejněno dne 30. 1. 2018 Valná hromada svazku obcí zmocnilo předsedu svazku obcí dne 12. 12. 2018 k provádění rozpočtových opatření - příjmy neomezená výše, výdaje do výše 200.000,00 a poslední rozpočtové opatření za kalendářní rok.
Schválený rozpočet	Valná hromada svazku obcí schvaluje rozpočet na rok 2018 dne 23. 11. 2017. Schválený rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn 19. 12. 2017.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2020. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2020 byl zveřejněn 9. 11. 2017 - 23. 11. 2017. Valná hromada svazku obcí schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020 - 19. 12. 2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2020 byl zveřejněn od 19. 12. 2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2017 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření na rok 2017 zveřejněn od 25. 4. 2018 do 25. 6. 2018 také v elektronické podobě. Závěrečný účet svazku obcí za rok 2017 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2017 - valná hromada 19. 6. 2018 vyjádřila celoroční souhlas bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce byl zveřejněn na webu 17. 7. 2017.
Bankovní výpis	Za měsíc 03, 04, 05, 06/2018 - ČNB č. ú. 94-10418531/0710 Za měsíc 03, 04, 05, 06/2018 - ČS a. s. 1144017359/0800
Faktura	Faktury přijaté 04, 05/2018 v číselné řadě FP 1- 3
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2018 ze dne 12. 12. 2018 Podpisové vzory inventarizační komise ze dne 12. 12. 2018 Protokol o proškolení členů inventarizační komise k provedení inventarizace ze dne 12. 12. 2018 Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 31. 1. 2019 Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018
Pokladní doklad	Za měsíc 06 V1 - V4/2018
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 6. 2018, k 31.12.2018
Rozvaha	Ke dni 30. 6. 2018, k 31.12.2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 30. 6. 2018, k 31.12.2018
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 6. 2018, k 31.12.2018
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku obcí ze dne 12. 7. 2001

Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2018
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Valná hromada svazku obcí 19. 12. 2017, 19. 6. 2018 Kontrolní komise svazku obcí ze dne 19. 6. 2018
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Valná hromada svazku obcí ze dne 12. 12. 2018
Nespecifikován	Kontrolní komise svazku schvaluje účetní závěrku svazku obcí 19. 6. 2018. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.

