



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion západně od Chrudimi**

**IČ: 69861111**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

od 08.11.2022 jako dílčí přezkoumání

od 07.02.2023 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 12.8.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

**Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.**

**1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města Slatiňany dne 8.11.2022.**

**2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Rabštejská Lhota dne 7.02.2023.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Bat'ková**
- kontroloři:
  - Dita Vondroušová

**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 14. 7. 2022.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Jiří Sokol - předseda svazku**

**Naděžda Štěpánková - 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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 7.2.2023

### A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2022 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 2022

**C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 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 rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu.

**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,78 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %


**D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Rabštejská Lhota dne úterý 7. února 2023

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

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

Eva Baťková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Dita Vondroušova  
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

#### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je zároveň 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.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- 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.

#### **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,
- neuzavřel 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.
- neuskutečnil veřejné zakázky / uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu, a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl seznámen a obsah tohoto návrhu byl projednán se starostou obce dne 7.2.2023

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion západně od Chrudimi o počtu 6 stran převzal předseda svazku Jiří Sokol.

Jiří Sokol

.....  
předseda svazku dobrovolného svazku obcí

.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Převzal dne:

Rabštejnská Lhota dne úterý 7. února 2023

Jiří Sokol

.....  
předseda svazku dobrovolného svazku  
obcí

.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku  
obcí

**MIKROREGION**  
**ZÁPADNĚ OD CHRUDIMI**  
svazek obcí  
se sídlem při Obecním úřadu Stolany  
Stolany čp. 114 ① IČO: 69861111  
PSČ 538 03

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2022**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	na rok 2022 ve výši příjmů a výdajů 215 000,00 Kč před projednáním zveřejněn u členských obcí ve dnech 29.11. - 27.12.2021, na www stránkách mikroregionu zveřejněn ze dne 26.11.2022, ověřeno na internetových stránkách
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - schválila valná hromada dne 16.6.2022, zveřejnění na internetových stránkách mikroregionu ze dne 13.7.2022 zveřejnění ověřeno na internetových stránkách
Schválený rozpočet	na rok 2022 schválila valná hromada dne 16.12.2021 a to jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 215 000,00 Kč po schválení byl zveřejněn na www stránkách mikroregionu dne 7.1.2022
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2022 - 2025 návrh rozpočtu zveřejněn u členských obcí ve dnech 23.11. - 27.12.2021 projednala a schválila valná hromada ze dne 16.12.2021 na www stránkách mikroregionu zveřejněno ze dne 26.11.2022, po schválení zveřejněno na www stránkách dne 7.1.2022, ověřeno na internetových stránkách
Závěrečný účet	za rok 2021 návrh závěrečného účtu včetně zprávy o přezkoumání hospodaření zveřejněn u členských obcí zveřejněn ve dnech 25.5. - 17.6.2022, na www stránkách mikroregionu ze dne 30.5.2022 valná hromada schválila dne 16.6.2022 po schválení zveřejněno na www stránkách mikroregionu ze dne 16.6.2022, ověřeno na internetových stránkách
Bankovní výpis	u běžného účtu vedeného u ČNB, a.s. č.ú. 94-10418531/0710 ve výši zůstatku 145,41 Kč k 30.9.2022, kontrola účtování za období 1-9/2022 účetní doklady v číselné řadě 22-802-00001 - 22-802-00009 u běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 1141047359/0800 ve výši zůstatku 665 660,41 Kč k 30.9.2022, kontrola účtování za období 1-9/2022 účetní doklady v číselné řadě 22-801-0001 - 22-801-00009 u běžného účtu vedeného u ČNB, a.s. ve výši zůstatku 115,41 Kč k 31.12.2022 u běžného účtu vedeného u ČS, a.s. ve výši zůstatku 268 969,27 Kč k 31.12.2022, ověřeno na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 231 a výkazu FIN 2 12M v celkové výši 269 084,68 Kč
Faktura	došlé za období 1-8/2022 v číselné řadě 1-5 účetní doklady o účtování předpisu závazku - likvidační lístky včetně ověření dle zákona o finanční kontrole v číselné řadě 22-003-00001-22-003-00005
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur s účinností od 7.12. - 31.1.2023 zpráva o provedení inventarizace ze dne 31.1.2023 protokol o proškolení ze dne 7.12.2022 majetková evidence - účetní program KEO inventurní soupisy k 31.12.2022

Kniha došlých faktur	za rok 2022 v číselné řadě 1 - 13/2022 vedena v účetním programu KEO
Pokladní doklad	č. 1/2022 ze dne 3.3.2022, účetní doklad č. 22-701-00001 o účtování výdaje z pokladny č. 2/2022 ze dne 8.11.2022, účetní doklad č. 22-701-00002
Pokladní kniha (deník)	za období od 1.3. - do 31.3.2022 , k 30.11.2022 pokladní zůstatek 1 553,00 Kč, ověřeno na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 261 a výkazu FIN 2 12M k 30.9.2022 pokladní zůstatek ve výši 1 373,00 Kč, ověřeno na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 261 a výkazu FIN 2 12M k 31.12.2022
Příloha rozvahy	k 30.9.2022, k 31.12.2022
Rozvaha	k 30.9.2022, k 31.12.2022
Účetní doklad	č. 22-020-00001 - 9 předpis mezd za období 1 - 9/2022 č. 22-005-00001 předpis pohledávky na členské příspěvky č. U-22-00001 proúčtování a převod hospodářského výsledku
Účtový rozvrh	na rok 2022 v účetním programu KEO
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.9.2022, k 31.12.2022 do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2022, k 31.12.2022
Dohody o provedení práce	ze dne 1.1.2022 na výrobu a dodání 1900 ks kalendářů na rok 2023 ze dne 13.12.2021 na práce účetní a mzdové účetní
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 3.8.2022 o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova č. OŽPZ/22/22780 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 200 000,00 Kč (ve výši 70 % ze skutečných nákladů) z toho 44 248,00 Kč na investiční náklady a 155 752,00 Kč na neinvestiční náklady na akci "Regenerace obcí IX" termín použití a vyúčtování do 31.12.2022 vyúčtování předloženo ze dne 8.12.2022, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkové výdaje ve výši 354 492,00 Kč u neinvestiční dotace, celkové náklady ve výši 160 340,00 Kč u investiční dotace , dodržen procentní podíl dotace
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	valná hromada ze dne 16.6.2022 - závěrečný účet, RO č. 1, smlouva o dotaci valná hromada ze dne 16.12.2021- rozpočet na rok 2022, střednědobý výhled valná hromada ze dne 7.12.2022 - rozpočet na rok 2023, výše příspěvku obcí, plán inventur zápis z jednání kontrolní komise DSO ze dne 14.6.2022 - schválení účetní závěrky, ze dne 24.11.2022 - kontrola plnění usnesení, kontrola hospodaření svazku
Účetní závěrka	za rok 2021 schválila kontrolní komise v počtu tří členů dne 14.6.2022 protokol ze dne 14.6.2022 ve zpracování v účetním programu KEO i v písemné podobě