



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí mikroregionu Hlinecko

IČ: 70151156

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31. srpna 2020 jako Dílčí přezkoumání
- 19. března 2021 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 6. 8. 2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města dne 31. 8. 2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí dne 19.03.2021.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Ing. Věra Loužilová
 - Helena Lacušová

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. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Ingrid Matějková - jednatelka DSO

Marie Zvolánková - 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 19. 3. 2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 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 22,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 23,72 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Hlinsko dne 19. března 2021

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:

Ing. Ivana Bednaříková
.....
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 Sdružení obcí mikroregionu Hlinecko o počtu 7 stran byla seznámena a její stejnopis převzala Ing. Ingrid Matějková.

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 o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí 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 uskutečnil veřejné zakázky.

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Ing. Ingrid Matějková

.....
jednatelka dobrovolného svazku obcí

.....
podpis jednatelky dobrovolného svazku
obcí

Marie Zvolánková

.....
účetní DSO

.....
podpis účetní DSO

Převzal dne:

Hlinsko dne pátek 19. března 2021

Ing. Ingrid Matějková

.....
jednatelka dobrovolného svazku obcí

.....
podpis jednatelky dobrovolného svazku
obcí

**SDRUŽENÍ OBČÍ
MIKROREGIONU HLINECKO**
IČO: 70 15 1156
Poděbradovo nám. 1
539 01 HLINSKO

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	zveřejněn na úředních deskách i způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích od 14. 11. 2019 do 12. 12. 2019
Rozpočtová opatření	č. 1, schváleno výborem svazku dne 23. 6. 2020, zveřejněno na internetových stránkách mikroregionu dne 9. 7. 2020 č. 2, schváleno valnou hromadou svazku dne 17. 12. 2020, zveřejněno na internetových stránkách mikroregionu dne 11. 1. 2021 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2020 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na r. 2020 byl schválen valnou hromadou dne 12. 12. 2019 jako schodkový v příjmové části ve výši 4 151 000,- Kč a výdajové části ve výši 9 124 000,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Zveřejněn na internetových stránkách od 12. 12. 2019.
Střednědobý výhled rozpočtu	střednědobý výhled rozpočtu na r. 2021 - 2023, schválen valnou hromadou dne 12. 12. 2019 - zveřejněn na internetových stránkách sdružení od 18. 12. 2019 návrh zveřejněn na úředních deskách i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech členských obcích od 21. 11. 2019 do 12. 12. 2019
Závěrečný účet	návrh zveřejněn na úředních deskách i způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích od 3. 6. 2020 do 23. 6. 2020 projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2019 a schválen valnou hromadou dne 23. 6. 2020 bez výhrad, zveřejněn na internetových stránkách obce od 29. 6. 2020.
Bankovní výpis	Bankovní výpis ČS 1144135339/0800 v č. řadě 5 - 6 včetně účtování za květen a červen č. řadou 10005 - 10006, smlouva o vedení běžného účtu ukončena dne 25. 11. 2020 Bankovní výpis KB 35-1885211597/0100 v číselné řadě 1 - 4 za období 12/2020 a ke dni 31. 12. 2020, účet zřízen 11. 8. 2020 Bankovní výpis ČNB 94-11613531/0710 v č. řadě 1 - 6 včetně účtování za leden - červen pod č. řadou 11001 - 11012 a za prosinec 2020 v č. řadě 15 a 16 Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 30. 6. 2020 a souhlasí s rozvahovým účtem 231 v rozvaze sestavené ke dni 30. 6. 2020, ke dni 31. 12. 2020.
Faktura	došlé faktury 30014 - 30026 za období 4-6/2020 a za období 12/2020, vč. účtován předpisů vystavené faktury č. 1/2020 - č. 4/2020, vč. zaúčtování předpisů
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021 Plán inventur na rok 2020 ze dne 17. 12. 2020 Prezenční listina z proškolení inventarizační komise ze dne 17. 12. 2020 Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za rok 2020 vedena ručně v knize přijatých faktur - v číselné řadě

	30001 - 30052
Kniha odeslaných faktur	za rok 2020 vedena ručně v knize vystavených faktur - v číselné řadě 1/2020 - 4/2020
Pokladní doklad	pokladní doklady V1 - V5 včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	za rok 2020 vedena ručně pod č. řadou V1- V5 Zůstatek ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020 ověřen na stav účtu 261 k danému datu
Příloha rozvahy	ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020
Rozvaha	ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020
Účetní deník	za 5 a.6/2020 a 12/2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020 Závazné ukazatele rozpočtu byly dodrženy.
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy DSO Sdružení mikroregionu Hlinecko ze dne 21. 12. 2011 - schválené valnou hromadou 20. 12. 2011 sdělení o zápisu nových statutárních osob do registru právnických osob ze dne 4. 3. 2019 Krajským úřadem PK
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. 6/2020 s firmou TerbaCom s. r. o. na akci "Odplynění skládky Hlinsko" ze dne 20. 7. 2020 na částku Kč 2.826.999,00. Zveřejněno ve věstníku veřejných zakázek. Smlouva o dílo na akci "Sběrná dvůr Hlinsko, stavební část" ze dne 17. 1. 2020 na částku Kč 7.383.166,71 Kč bez DPH. Zveřejněno ve věstníku veřejných zakázek dne 17. 1. 2020.
Smlouva o přijetí úvěru	Uzavřená dne 17. 8. 2020 s KB, a. s. – č. smlouvy 99026840114 na přijetí úvěru ve výši 11 mil. Kč na financování sběrného dvora Hlinsko na dovybavení a stavební úpravy Hlinsko – třídící linka, splátky ve výši 151 tis. Kč/měs. počínaje 30. 6. 2021 do 30. 6. 2027, bez zajištění. Přijetí investičního úvěru bylo schváleno usnesením valné hromady ze dne 23. 6. 2020.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku Směrnice pro časové rozlišování Směrnice k opravným položkám k pohledávkám Směrnice k finanční kontrole, včetně podpisových vzorů Směrnice k oběhu účetních dokladů 1/2005 Směrnice k vedení účetnictví 2/2005 Směrnice k podrozvahovým účtům 1/2018 Směrnice k poskytování náhrad při pracovních cestách včetně dodatku č. 1 Směrnice o inventarizaci
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Záznamy z jednání výboru svazku: ze dne 12. 12. 2019 ze dne 9. 1. 2020 ze dne 17. 1. 2020 - smlouva o dílo ze dne 11. 2. 2020 - smlouva o dílo ze dne 28. 5. 2020- schválení účetní závěrky za r. 2019 ze dne 23. 6. 2020 - RO č. 1/2020 ze dne 17. 12. 2020 - návrh rozpočtu na r. 2021, plán inventur na r. 2020, volba nového místopředsedy svazku
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zpráva revizní komise SOMH č. 4/2019 ze dne 17. 1. 2020 - kontrola pokladny - bez nedostatků Zpráva revizní komise SOMH č. 1/2020 ze dne 28. 5. 2020 - úhrada

	členských příspěvků, kontrola pokladny - bez nedostatků Zpráva revizní komise SOMH č. 2/2020 ze dne 13. 7. 2020 - úhrada členských příspěvků, vedení účetnictví, kontrola pokladny - bez nedostatků Zpráva revizní komise SOMH č. 3/2020 ze dne 20. 11. 2020 - RO č. 1/2020, vedení účetnictví, kontrola pokladny - bez nedostatků
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	Zápisy a usnesení valné hromady ze dne 12. 12. 2019 - rozpočet 2020, střednědobý výhled rozpočtu 2021-2023 ze dne 23. 6. 2020 - závěrečný účet 2019, přijetí investičního úvěru ze dne 17. 12. 2020 - výsledek výběrového řízení na akci "Odplynění skládky Hlinsko", schválení smlouvy o dílo, plán inventur na r. 2020, volba nového místopředsedy svazku, zpráva revizní komise, RO č. 2/2020
Daňové přiznání	Daňové přiznání DPPO za rok 2019 předloženo - nulová daňová povinnost
Účetní závěrka	schválena výborem svazku dne 28. 5. 2020 protokol o schválení účetní závěrky předložen