



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Regionální svazek obcí Bohdanečsko

IČ: 70847517

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. září 2020 jako Dílčí přezkoumání
- 17. května 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 v sídle svazku dne 7. 9. 2020.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle svazku dne 17.05.2021.**

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. Bc. Vladimír Šebek - předseda svazku

Mgr. Martina Zabranská - administrátorka

Dagmar Kašparová - 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 17. 5. 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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,09 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

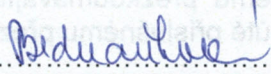
Rohovládova Bělá dne 17. května 2021

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 Regionální svazek obcí Bohdanečsko o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Ing. Bc. Vladimír Šebek.

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 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 ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek neuskutečnil zakázky malého rozsahu.

Poučení:

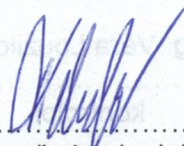
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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.

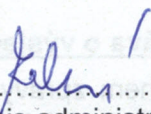
Ing. Bc. Vladimír Šebek

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

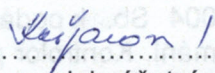
Mgr. Martina Zabranská

.....
administrátorka


.....
podpis administrátorky

Dagmar Kašparová

.....
účetní svazku


.....
podpis účetní svazku

Převzal dne:

Rohovládova Bělá dne 17. května 2021

Ing. Bc. Vladimír Šebek

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

vyvěšeno dne: 1. 6. 2021

sejmuto dne: 17. 6. 2021

Regionální svazek obcí Bohdanečsko
Masarykovo nám. 1
533 41 Lázně Bohdaneč

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	Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn od 18. 11. 2019 do 3. 12. 2019 také v elektronické podobě ve všech členských obcích.
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2020 - schváleno radou svazku obcí ze dne 5. 6. 2020, zveřejněno na internetových stránkách Svazku dne 8. 6. 2020 Změna rozpočtu byla zanesena do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2020 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	usnesením Valné hromady svazku obcí ze dne 3. 12. 2019 jako přebytkový v příjmové části ve výši 381.970,- Kč a výdajové části ve výši 230.690,- Kč, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 16. 12. 2019 do výkazu Fin zavedeno ve schválené výši
Střednědobý výhled rozpočtu	návrh zveřejněn od 18. 11. 2019 do 3. 12. 2019 střednědobý výhled na roky 2021 - 2025 schválený Valnou hromadou 3. 12. 2019 schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách zveřejněn od 16. 12. 2019
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn od 8. 6. 2020 - 25. 6. 2020 na úředních deskách všech členských obcí svazku obcí a také v elektronické podobě. Valná hromada svazku obcí ze dne 25. 6. 2020 schvaluje celoroční hospodaření svazku obcí bez výhrad. Schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách DSO od 10. 7. 2020.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a. s. č.ú. 1208003359/0800 v číselné řadě 001 - 008 za období 1 - 8/2020 včetně účtování za 6-8/2020 pod č. řadou 500006 - 500008 Zůstatek ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020 souhlasí na účetní stav účtu 231 - Základní běžný účet v rozvaze sestavené za období 06/2020 a 12/2020.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 24. 1. 2020 - pokladna a internetové bankovníctví
Faktura	došlé v č. řadě 110001 - 110003 včetně účtování předpisů došlé v č. řadě 2020001 - 2020003 včetně účtování předpisů
Hlavní kniha	za období 06, 08 a 13/2020
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2020 ze dne 20. 11. 2020 včetně jmenování inv. komise Osnova o proškolení členů inventarizační komise ze dne 20. 11. 2020 Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 15. 1. 2021 Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	Pro rok 2020 vedená v tabulce excel v číselné řadě 1 - 6.
Kniha odeslaných faktur	Pro rok 2020 vedená v tabulce excel v číselné řadě 1 - 5.
Pokladní doklad	pokladní doklad č 300001 - 300002
Pokladní kniha	Pro rok 2020 vedená v excelové tabulce v číselné řadě 1 - 2.

(deník)	
Příloha rozvahy	předložena ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020
Rozvaha	předložena ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020 Hospodářský výsledek přeúčtován na účet 432 dokladem č. 30002.
Účetní deník	předložen za 6-8/2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložena k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020 Závazné ukazatele rozpočtu byly dodrženy.
Výkaz zisku a ztráty	předložen ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy Regionálního svazku obcí Bohdanečsko ze dne 14. 11. 2013 - schváleny valnou hromadou dne 14. 11. 2013 Stanovy Regionálního svazku obcí Bohdanečsko ze dne 3. 12. 2019 - schváleny valnou hromadou dne 3. 12. 2019 Rozhodnutí o změně v zápisu do registru právnických osob ze dne 9. 1. 2017 Krajským úřadem PK. Sdělení o zápisu nových statutárních osob do rejstříku svazku obcí ze dne 20. 12. 2018
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 24. 1. 2020 - zajištění administrativního chodu DPP ze dne 24. 1. 2020 - vedení účetnictví
Smlouvy nájemní	Smlouvy o nájmu movité věci č. 12/2020 - č. 16/2020 ze dne 4. 8. 2020, 14. 8. 2020, 17. 8. 2020 a 7. 9. 2020 uzavřené s obcemi Rohovládova Bělá, Voleč, Vlčí Habřina, Kasalice a Přepychy na pronájem dřevěných mobilních stánků
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice ke schvalování účetní závěrky Směrnice ke zpracování rozpočtu Směrnice o podrozvaze a evidenci pro zpracování přílohy účetní závěrky Směrnice k opravným položkám Směrnice pro časové rozlišování Směrnice o aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji Směrnice o účetnictví, podpisové vzory Směrnice o inventarizaci Směrnice o evidenci majetku Směrnice o finanční kontrole.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z jednání kontrolní komise Svazku ze dne 25. 6. 2020 - kontrola dokladů k činnostem Svazku za r. 2019, kontrola schválení účetní závěrky Svazku za r. 2019, inventarizační zpráva za r. 2019; nebyly zjištěny nedostatky
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	Zápisy z jednání Valné hromady Svazku: ze dne 3. 12. 2019 - rozpočet na r. 2020, změna stanov, schválení členského příspěvku pro r. 2020, střednědobý výhled rozpočtu na r. 2021 - 2025 ze dne 25. 6. 2020 - závěrečný účet svazku za r. 2019 ze dne 17. 12. 2020 (hlasování per rollam) - změna stanov, rozpočet svazku na r. 2021, střednědobý výhled rozpočtu, plán činnosti na r. 2021, členský příspěvek na r. 2021 Zápisy z jednání Rady Svazku: ze dne 23. 1. 2020 - schválení DPP ze dne 5. 6. 2020 - RO č. 1/2020 ze dne 25. 6. 2020 - schválení účetní závěrky za r. 2019 ze dne 20. 11. 2020 - dohody o provedení práce, plán inventur, výše

	členského příspěvku na r. 2021 ze dne 17. 12. 2020 (hlasování per rollam) - poskytnutí dotace PK v rámci POV - podání žádosti
DPPO za r. 2019	Daňové přiznání bylo předloženo. Svazku za r. 2019 daňová povinnost nevznikla.
Účetní závěrka	schválena usnesením Rady svazku dne 25. 6. 2020 protokol o schválení předloženo

vyvěšeno dne: 1. 6. 2021

sejmuto dne: 17. 6. 2021