



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litomyšlsko

IČ: 70906696

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

17. září 2020 jako dílčí přezkoumání

26. dubna 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 3.8.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 17.9.2020.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 26.04.2021**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Bc. Ivana Horáková
 - 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 20. 7. 2020 a 1.12.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Brýdl Daniel , LL.M. - předseda DSO
Mgr. Miroslava Kubešová - tajemnice 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 26.4.2021

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


D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

DSO Mikroregion Litomyšlsko dne pondělí 26. dubna 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:

Eva Bařková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Ivana Horáková
.....
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 Litomyšlsko o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda Mgr. Brýdl Daniel , LL.M.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehosподаřil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, 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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Mgr. Brýdl Daniel , LL.M.

.....
předseda DSO dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Mgr. Miroslava Kubešová

.....
tajemnice svazku



.....
podpis tajemnice svazku

Převzal dne:

Litomyšl dne pondělí 26. dubna 2021

Mgr. Brýdl Daniel , LL.M.

.....
předseda DSO dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

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	Návrhy rozpočtu svazku obcí byly zveřejněny na úředních deskách členských obcí svazku obcí od 11. 11. 2019 do 28. 11. 2019.
Rozpočtová opatření	1/2020 valná hromada svazku obcí ze dne 18. 6. 2020 zveřejněna na stránkách svazku obcí od 30. 6. 2020 2/2020 valná hromada schválila dne 15.12.2020, zveřejnění na stránkách svazku dne 21.12.2020 zveřejnění bylo ověřeno na internetových stránkách svazku povinně vztah k jinému rozpočtu upraven na 4121, 4122 do výkazu byla rozpočtová opatření zavedena ve schválené podobě
Schválený rozpočet	Valná hromada svazku obcí ze dne 28. 11. 2019 schvaluje rozpočet svazku obcí na rok 2020. Schválený rozpočet svazku obcí na rok 2020 byl zveřejněn na stránkách svazku obcí od 23. 12. 2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	Valná hromada schválila dne 27.11.2018 na roky 2018 - 2022, zveřejnění po dobu 15 dnů před schválením ve dnech 9. 11. - 27. 11. 2019 u členských obcí svazku. Zveřejnění na internetových stránkách mikroregionu dne 21.12.2018.
Závěrečný účet	Valná hromada svazku obcí ze dne 18. 6. 2020 vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením svazku obcí a to bez výhrad. Návrhy závěrečných účtů byly spolu s zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněny na úředních deskách členských obcí svazku od 1. 6. 2020 do 18. 6. 2020. Schválený závěrečný účet svazku obcí za rok 2019 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2019 zveřejněn na stránkách svazku obcí od 2. 6. 2020.
Bankovní výpis	KB a. s. č. ú. 86-172720207/0100 zůstatek ke dni 31. 8. 2020 Kč 1.030.336,78, k 31.12.2020 ve výši 918 833,50 Kč ČNB č. ú. 94-7116501/0710 zůstatek ke dni 31. 8. 2020 Kč 52,28, k 31.12.2020 ve výši zůstatku 12,28 Kč k 31.12.2020 KB a. s. č. ú. 107-6011610207/0100 ke dni 31. 8. 2020 Kč 2.512.068,10, k 31.12.2020 ve výši zůstatku 2 512 169,84 Kč výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav k 31.12.2020 v celkové výši 3 431 015,62 Kč - účet 231
Faktura	Faktury přijaté za měsíc leden 2020 - srpen 2020 v číselné řadě 8001 - 8010 (01 - 08)
Inventurní soupis majetku a závazků	Příkaz k provedení inventarizace za rok 2020 ze dne 14.12.2020 Proškolení inventarizační komise ze dne 14.12.2020 Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 20.1.2021
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 6. 2020, k 31.12.2020
Rozvaha	Ke dni 30. 6. 2020, k 31.12.2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31. 8. 2020, k 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 6. 2020, k 31.12.2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 2.9.2020 o poskytnutí individuální neinvestiční dotace č. OR/20/23151 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na projekt "Zvýšení hygienické ochrany občanů Litomyšlska "ve výši 200 000,00 Kč

	použití dotace do 31.12.2020, vyúčtování dotace do 31.1.2021 vyúčtování dotace ze dne 17.12.2020, celkové náklady ve výši 225 626,28 Kč, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, doložena FA č. 011001705 ze dne 8.10.2020 dodavatel umdach Story Desing, a.s.ve výši 225 626,28 Kč, č.ú. 9125940267/0100 - platba dne 26.10.2020
Vnitřní předpis a směrnice	Organizační směrnice a vnitřní kontrolní systém
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Valná hromada svazku obcí ze dne 27. 11. 2019 (rozpočet svazku obcí rok 2020) Valná hromada svazku obcí ze dne 18. 6. 2020 (účetní závěrka, celoroční hospodaření, rozpočtové opatření č. 1) Valná hromada svazku ze dne 15.12.2020 - RO č. 2/2020
Účetní závěrka svazku obcí ke dni 31. 12. 2019	Účetní závěrka svazku obcí ke dni 31. 12. 2019 - valná hromada svazku obcí ze dne 18. 6. 2020 schvaluje účetní závěrku svazku obcí ke dni 31. 12. 2019. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.