



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## **Z P R Á V A**

# **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 DSO Svazek obcí AZASS**

**IČ: 68208146**

### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

12.10.2023 jako Dílčí přezkoumání  
18.04.2024 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 14. 8. 2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

**Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle svazku dne 12. 10. 2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle svazku dne 18. 04. 2024.**

### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
  - Ing. Ivana Bednaříková
  - Pavla Netolická
- 

**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 10. 7. 2023.**

**Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:   Mgr. Ing. Libor Stráník - pověřen řízením DSO**  
Mgr. Vít Češka - sekretář DSO  
Bc. Radmila Hrbáčková - vedoucí ekonomického úseku 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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 18. 4. 2024.

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2023  
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 2023**

**C. I.     Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2023 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  
a 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 budoucnosti.

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 1,59 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 16,90 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku .... 4,65 %

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

Polička dne čtvrtek 18. dubna 2024

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

Helena Lacušová  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Ing. Ivana Bednaříková  
.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

Pavla Netolická  
.....  
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 směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
  - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
  - nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí AZASS o počtu 10 stran byl seznámen dne 18. 4. 2024 pověřený řízením svazku obcí AZASS.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí AZASS byl předán datovou schránkou.

### **Rozdělovník:**

- 1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí DSO Svazek obcí AZASS
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

### Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na r. 2023 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání členské schůze v rozmezí od 7. 11. 2022 do 1. 12. 2022.
Rozpočtová opatření	č. 1/2023 - schváleno výborem svazku dne 10. 5. 2023, "per rollam" zveřejněno na internetových stránkách svazku od 10. 5. 2023 č. 2/2023 - schváleno výborem svazku dne 27. 9. 2023, "per rollam" zveřejněno na internetových stránkách svazku od 5. 10. 2023 č. 3/2023 - schváleno výborem svazku dne 24. 11. 2023, "per rollam" zveřejněno na internetových stránkách svazku od 24. 11. 2023 č. 4/2023 - schváleno výborem svazku dne 21. 12. 2023, zveřejněno na internetových stránkách svazku od 22. 12. 2023  Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na r. 2023 byl schválen usnesením členské schůze svazku dne 23. 11. 2022 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 115.015.000,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené podobě. Schválený rozpočet byl zveřejněn v zákonném termínu do 30 dnů po jeho schválení členskou schůzí na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí a to od 1. 12. 2022.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na roky 2023 - 2026 Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech členských obcích svazku v zákonném termínu 15 dnů od 18. 11. 2021 do 4. 12. 2021 Schválen členskou schůzí dne 6. 12. 2021 a zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 7. 12. 2021
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání členské schůze v rozmezí od 29. 5. 2023 - 15. 6. 2023, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2022 a schválen usnesením členské schůze ze dne 14. 6. 2023 bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn v zákonném termínu do 30 dnů po jeho schválení členskou schůzí na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí, a to od 15. 6. 2023
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 14. 8. 2017 - sociální pracovnice za finanční hotovost v pokladně depozitních účtů klientů
Faktura	faktury přijaté, uhrazené v období 07 - 08/2023, vč. zaúčtování předpisů - v číselné řadě 843 - 939 a č. 968 - 1078  DF č. 1435, v.s. 200230193 ze dne 30. 11. 2023, splatnost 30. 12. 2023 - PP-GROUP.cz s.r.o., Proseč - projekt "Rozvoj a modernizace materiálně technické základny sociálních služeb" - "Objekt F v areálu

	<p>AZASS - 2.814.403,26 Kč vč. DPH - předpis zaúčtován dokladem č. 11435 ze dne 30. 11. 2023 účetním zápisem 042/321,343 DF č. 1291, v.s. 200230153 ze dne 31. 10. 2023, splatnost 30. 11. 2023 - PP-GROUP.cz s.r.o., Proseč - projekt "Rozvoj a modernizace materiálně technické základny sociálních služeb" - "Objekt F v areálu AZASS - 5.646.149,02 Kč vč. DPH - předpis zaúčtován dokladem č. 11291 ze dne 10. 11. 2023 účetním zápisem 042/321,343 DF č. 1174, v.s. 200230124 ze dne 11. 10. 2023, splatnost 10. 11. 2023 - PP-GROUP.cz s.r.o., Proseč - projekt "Rozvoj a modernizace materiálně technické základny sociálních služeb" - "Objekt F v areálu AZASS - 594.175,96 Kč vč. DPH - předpis zaúčtován dokladem č. 11174 ze dne 10. 11. 2023 účetním zápisem 042/321,343 U faktur byla provedena finanční kontrola dle zákona č. 320/2001 Sb.</p>
Hlavní kniha	předložena ke dni 31. 12. 2023
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2023 ze dne 20. 9. 2023 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 19. 12. 2023 Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31. 1. 2024 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2023 inventarizace zahájena 4. 1. 2024 a ukončena 31. 1. 2024 ověřeny namátkově zůstatky syntetických účtů 261, 031, 112, 231, 321, 331, 336, 337 a 342 na předloženou rozvahu k 31. 12. 2023 - souhlasí a jsou doloženy prvotními doklady a inventarizační evidencí</p>
Kniha došlých faktur	v roce 2023 vedena programem Fenix v číselné řadě 1 - 1559
Kniha odeslaných faktur	v roce 2023 vedena programem Fenix - v číselné řadě 2300001 - 2300385
Mzdová agenda	vedena programem VEMA
Pokladní doklad	Ke dni dílčího přezkoumání byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíc 8/2023 v číselné řadě příjmové a výdajové 566 - 628 včetně zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	v roce 2023 vedena v účetním programu FENIX Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023.
Příloha rozvahy	sestavena ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023
Rozvaha	sestavena ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023
Účtový rozvrh	předložen za rok 2023
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023
Výkaz zisku a ztráty	<p>předložen ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 Výsledek hospodaření za r. 2021 - ztráta ve výši 6 902 282,81 Kč byla schválena v rámci účetní závěrky za r. 2021 schválené dne 25. 5. 2022 a proúčtována na účet 432 dokladem č. 50242 ze dne 7. 6. 2022.</p>
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	<p>Stanovy Svazku obcí AZASS ze dne 29. 11. 2017 - schváleny členskou schůzí dne 29. 11. 2017. Stanovy Svazku obcí AZASS ze dne 23. 11. 2022 - schváleny členskou schůzí dne 23. 11. 2022. Zapsáno do sbírky listin KÚ Pk dne 23. 12. 2022.</p>
Darovací smlouvy	Darovací smlouva č. 2307 ze dne 31. 7. 2023 na přijetí finančního daru ve výši 4 600,-Kč, přijato na účet dne 3. 8. 2023 - doklad 198/0002 zaúčtováno na účet 672 položka 2321

	<p>Darovací smlouva č. 1361 ze dne 25. 1. 2023 na přijetí finančního daru ve výši 10 000,-Kč, přijato na účet ČSOB, a. s., dne 26. 1. 2023 zaúčtováno na účet 672 položka 2321</p> <p>Darovací smlouva č. 1365 ze dne 28. 2. 2023 na přijetí finančního daru ve výši 15 000,-Kč, přijato na účet ČSOB, a. s., dne 31. 3. 2023 zaúčtováno na účet 672 položka 2321</p> <p>Darovací smlouva č. 1372 ze dne 24. 8. 2023 na přijetí finančního daru ve výši 37 854,-Kč, přijato pokladnou dne 24. 8. 2023 zaúčtováno na účet 672 položka 2321</p>
Dohody o pracovní činnosti	ze dne 30. 6. 2023 na dobu určitou do 31. 12. 2023 - uklízečka ze dne 1. 11. 2017 a její dodatek č. 4 ze dne 1. 1. 2023 na dobu neurčitou - péče o psa určeného pro canisterapii
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 19. 6. 2023 na dobu určitou do 30. 10. 2023 - pomocná síla v kuchyni DPP ze dne 21. 6. 2023 na dobu určitou do 31. 8. 2023 - praktická sestra DPP ze dne 1. 7. 2023 na dobu určitou do 31. 12. 2023 - pomocné práce v přímé péči
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 8. 11. 2022 včetně dodatků, mzdový výměr ode dne 1. 9. 2023 - pracovník v sociálních službách Pracovní smlouva ze dne 7. 7. 2016 včetně dodatků a mzdový výměr ode dne 1. 9. 2023 - uklízečka, prodavačka Pracovní smlouva ze dne 1. 2. 2023 včetně dodatků a mzdový výměr ode dne 1. 9. 2023 - kuchař Pracovní smlouva ze dne 1. 1. 2019 včetně dodatků a mzdový výměr ode dne 1. 9. 2023 - všeobecná sestra Pracovní smlouva ze dne 1. 3. 2023 včetně dodatků a mzdový výměr ode dne 1. 9. 2023 - pracovník v sociálních službách
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Smlouva č. OSV/23/20406 o poskytnutí účelové dotace v dotačním řízení na podporu sociálních služeb poskytovaných v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ze dne 23. 3. 2023 - na poskytování sociální služby domovy pro seniory ID 1921360 na území Pardubického kraje - minimálně 108 lůžek po dobu kalendářního roku ve výši 20 424 000,- Kč - vázáno na spoluúčast příjemce z jiných zdrojů - použít finanční prostředky do 31. 12. 2023 - předloženo finanční vyúčtování ze dne 28. 2. 2024 - vyčerpáno</p> <p>Smlouva č. OSV/23/20478 o poskytnutí účelové dotace v dotačním řízení na podporu sociálních služeb poskytovaných v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ze dne 9. 3. 2023 - na poskytování sociální služby - odlehčovací služby na území Pardubického kraje - minimálně 9 lůžek po dobu kalendářního roku ve výši 2 313 000,- Kč - vázáno na spoluúčast příjemce z jiných zdrojů - použít finanční prostředky do 31. 12. 2023 a předloženo finanční vyúčtování ze dne 28. 2. 2024 - vyčerpáno</p> <p>Smlouva č. OSV/23/20585 o poskytnutí účelové dotace v dotačním řízení na podporu sociálních služeb poskytovaných v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ze dne 21. 4. 2022 - na poskytování sociální rehabilitace ID 7906639 na území Pardubického kraje na poskytování sociální služby v rozsahu daném smlouvou, ve výši 700 000,- Kč - vázáno na spoluúčast příjemce z</p>

	<p>jiných zdrojů - použít finanční prostředky do 31. 12. 2023 a předloženo vyúčtování ze dne 28. 2. 2024 vyčerpáno</p> <p>Smlouva č. OSV/23/20382 o poskytnutí účelové dotace v dotačním řízení na podporu sociálních služeb poskytovaných v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ze dne 23. 3. 2023 - na poskytování sociální služby pečovatelská služba ID 5620094 na území Pardubického kraje - minimálně 2 400 hodin přímé péče za kalendářní rok, ve výši 1 788 000,- Kč - vázáno na spoluúčast příjemce z jiných zdrojů - použít finanční prostředky do 31. 12. 2023. Dodatek č. 1 ze dne 5. 10. 2023 - navýšení na 2 084 000,- Kč - a předloženo vyúčtování ze dne 28. 2. 2024 - vyčerpáno</p> <p>Smlouva č. OSV/32/20418 o poskytnutí účelové dotace v dotačním řízení na podporu sociálních služeb poskytovaných v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ze dne 23. 3. 2023 - na poskytování sociální služby domov se zvláštním režimem ID 7726075 na území Pardubického kraje - minimálně 4 lůžka a 1 460 lůžko/dnů za kalendářní rok ve výši 1 225 000,- Kč - vázáno na spoluúčast příjemce z jiných zdrojů - použít finanční prostředky do 31. 12. 2023 a předloženo vyúčtování ze dne 28. 2. 2024 - vyčerpáno</p> <p>Dotace schválené "per rollam" výborem svazku dne 3. 3. 2023 v zápise ze dne 19. 4. 2023.</p>
Smlouvy o půjčce	<p>Smlouva o zápůjčce peněz uzavřená dne 19. 12. 2022 se zapůjčitelem Poličská nemocnice, s.r.o. na zapůjčení částky ve výši 5.000.000,- Kč. Sjednaný úrok ve výši 7,62% p.a. Uzavření smlouvy schváleno výborem svazku dne 219. 12. 2022. Vracení zápůjčky nejpozději do 3 měsíců. Vracení ověřeno výpisem z účtu ČSOB ze dne 17. 3. 2023 ve výši 5 091 858,- Kč. Zaučtováno dokladem č. 071/0054 ve výši 5 000 000,- Kč na účet 378 a 91 858,- Kč na účet 562.</p> <p>Smlouva o zápůjčce peněz uzavřená dne 17. 3. 2023 se zapůjčitelem Poličská nemocnice, s.r.o. na zapůjčení částky ve výši 10.000.000,- Kč. Uzavření smlouvy schváleno výborem svazku dne 7. 3. 2023 per rollam. Vracení zápůjčky nejpozději do 3 měsíců.</p>
Smlouvy ostatní	<p>Příkazní smlouva ze dne 15. 4. 2023 uzavřená s příkazníkem: AREA 2000 s.r.o. na provedení administrace veřejné zakázky zadávané na výběr dodavatele stavebních prací "Objekt F v areálu AZASS", odměna příkazníka ve výši 30.000,- Kč bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno výborem svazku 6. 3. 2023 per rollam dne 19. 4. 2023.</p> <p>Smlouva o dílo na výkon autorského dozoru uzavřená dne 6. 9. 2023 se zhotovitelem ATendr s.r.o., Choceň na zajištění výkonu autorského dozoru nad souladem prováděné stavby "Objekt F v areálu AZASS" za cenu 400.000,- Kč bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno výborem svazku 5. 9. 2023 per rollam dne 1. 11. 2023.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>dokumentace k podlimitní veřejné zakázce na stavební práce zadávané v otevřeném řízení pod názvem "Objekt F v areálu AZASS": Smluvní zástupce zadavatele: AREA 2000 s.r.o.</p> <p>Zadávací dokumentace ze dne 24. 3. 2023, hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena.</p> <p>Zadávací řízení oznámeno ve věstníku veřejných zakázek dne 28. 3.</p>



	<p>2023.</p> <p>Složení komise pro posouzení a hodnocení nabídek schváleno výborem svazku ze dne 30. 3. 2023.</p> <p>Čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 18. 5. 2023.</p> <p>Protokol o otevírání nabídek v elektronice podobě ze dne 19. 5. 2023 - nabídku podalo 10 zájemců o veřejnou zakázku.</p> <p>Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6. 3. 2023.</p> <p>Hodnoceno bylo po vysvětlení 9 podaných nabídek.</p> <p>Jako nejlepší byla posouzena nabídka Sdružení pro výstavbu objektu F v areálu AZASS (PP-GROUP.cz a SWIETELSKY stavební s.r.o.) s nabídkovou cenou 71.931.217,89 Kč bez DPH.</p> <p>Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek byla předána zadavateli dne 6. 6. 2023.</p> <p>Rozhodnutí o oznámení výběru dodavatele ze dne 9. 6. 2023 bylo odesláno všem účastníkům řízení datovou schránkou dne 9. 6. 2023.</p> <p>Písemná zpráva zadavatele byla zpracována dne 12. 9. 2023 zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 9. 2022.</p> <p>Výsledek zadávacího řízení byl zveřejněn ve Věstníku veřejných zakázek dne 12. 9. 2023.</p> <p>S vybraným uchazečem byla dne 11. 9. 2023 uzavřena smlouva o dílo - zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 9. 2023. Uzavření smlouvy bylo schváleno výborem svazku dne 7. 6. 2023 pre rollam dne 9. 8. 2023.</p> <p>Ke dni dílčího přezkoumání hospodaření nebyla realizace díla dokončena.</p> <p>Ke kontrole byly předloženy 3 dílčí dodavatelské faktury, vystavené v r. 2023 - DF č. 1174, 1291 a 1435 v celkové výši 9.054.728,24 Kč.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice č. 9/2012 o vedení pokladny,</p> <p>směrnice č. 8/2012 o reálné hodnotě,</p> <p>směrnice č. 7/2012 odpisový plán,</p> <p>směrnice č. 5/2012 o inventarizaci majetku a závazků,</p> <p>směrnice č. 4/2012 o podrozvaze,</p> <p>směrnice č. 3/2012 o cestovních náhradách,</p> <p>směrnice č. 2/2012 o opravných položkách,</p> <p>směrnice č. 1/2012 o časovém rozlišení,</p> <p>směrnice č. 3/2008 k zajištění předběžné kontroly účetnictví</p> <p>směrnice č. 5/2010 o oběhu účetních dokladů</p> <p>směrnice 3/2010 pro evidenci a účtování zásob</p> <p>směrnice č. 2/2010 pro evidenci majetku,</p> <p>Vnitřní mzdový předpis Svazku obcí AZASS od 1. 3. 2015 včetně dodatku č. 12 ze dne 30. 4. 2021.</p> <p>Vnitřní směrnice SO AZASS č. 2/2021 k zadávání zakázek ze dne 9. 12. 2021</p>
Výsledky kontrol založených organizací	<p>Zápis z jednání kontrolní komise Svazku obcí AZASS ze dne 8. 6. 2023 - roční závěrka 2022, závěrečný účet 2022, kontrola hospodaření roku 2022 - bez závad</p>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>Zápisy kontrolní komise svazku:</p> <p>ze dne 8. 6. 2023 - účetní závěrka za r. 2022, závěrečný účet za r. 2022</p> <p>ze dne 30. 11. 2023</p>
Zápisy z jednání statutárních orgánů	<p>Zápisy členské schůze</p> <p>ze dne 23. 11. 2022 - změna stanov, rozpočet svazku na rok 2023</p>

včetně usnesení	<p>ze dne 14. 6. 2023 - závěrečný účet svazku za rok 2022  ze dne 6. 12. 2023 - schvaluje výši členského příspěvku na rok 2024, rozpočet svazku obcí AZASS na rok 2024</p> <p>Zápisy z jednání výboru dne 15. 2. 2023  Zápisy z jednání výboru dne 19. 4. 2023  per rollam 7. 3. 2023 - zápůjčka peněz  Zápisy z jednání výboru dne 24. 5. 2023 - účetní závěrka za rok 2022  per rollam 10. 5. 2023 - RO č.1/2023  Zápisy z jednání výboru ze dne 9. 8. 2023  per rollam 7. 6. 2023 - smlouva o dílo  Zápisy z jednání výboru ze dne 30. 8. 2023  Zápisy z jednání výboru ze dne 1. 11. 2023  per rollam 26. 9. 2023 - dodatek č. 1 k dotaci PK  per rollam 10. 10. 2023 - RO č.2/2023  Zápisy z jednání výboru ze dne 21. 12. 2023 - RO č.3/2023, RO 4/2023</p>
DPPO za rok 2022	<p>Přiznání k dani z příjmů právnických osob za r. 2022 bylo předloženo. Daňová povinnost ve výši 197 080,- Kč byla zaúčtována dokladem č. 120/0103</p>