



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Heřmanoměstecko

IČ: 70816166

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

čtvrtek 5. prosince 2019 jako dílčí přezkoumání
pondělí 6. dubna 2020 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 8.8.2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města Heřmanův Městec dne 5.12.2019**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Pardubického kraje dne 06.04.2020**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
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 3.7.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byli přítomni: Josef Kozel - předseda svazku
Jana Svetlá - 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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 15.5.2020

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D.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.

D.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.IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Heřmanův Městec dne 15.května 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Eva Bařková
.....
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 Heřmanoměstce o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Josef Kozel

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehopodařil 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, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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 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 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 se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Josef Kozel

.....
předseda svazku dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Jana Svetlá

.....
účetní svazku

.....
podpis účetní svazku

Převzal:

Heřmanův Městec dne 15. května 2020

Josef Kozel

.....
předseda svazku dobrovolného svazku
obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí



**Svazek obcí
HEŘMANOMĚSTECKO**
náměstí Míru 4, 538 03 Heřmanův Městec
IČ: 70816166 • www.hermanomestecko.cz

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2019 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 238 000,00 Kč zveřejnění na úředních deskách všech členských obcí a na internetových stránkách ve dnech 19.11. 2018 do doby schválení
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2019 - schválilo shromáždění svazku dne 13.6.2019, zveřejnění po schválení na úřední desce a v internetových stránkách svazku dne 8.7.2019 RO č. 2/2019 - schválilo shromáždění svazku dne 10.10.2019, zveřejnění po schválení dne 8.11.2019
Schválený rozpočet	na rok 2019 schválilo shromáždění svazku ze dne 6.12.2018 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 238 000,00 Kč po schválení byl rozpočet zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 21.12.2018
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020-2025 zveřejnění návrhu před projednáním ve dnech 19.11. - 6.12.2018 u všech členských obcí na úřední desce i na internetových stránkách po schválení zveřejněno dne 21.12.2018 na internetových stránkách svazku
Závěrečný účet	za rok 2018 projednalo shromáždění svazku dne 13.6.2019 a vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením svazku s výrokem bez výhrad po schválení zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 8.7.2019 zveřejnění na úřední desce i na internetových stránkách všech členských obcí dne 30.5.2019 do doby schválení
Bankovní výpis	Bankovní výpis KB a. s. č. ú. 19-5308500207/0100 od 1. 1. 2019 do 30. 9. 2019, za období 10-11/2019 Zůstatek bankovního účtu ke dni 30. 6. 2019 souhlasí na výkaz rozvaha ke dni 30. 6. 2019, v rámci provedení inventarizace byl ověřen účetní stav na skutečnost k 31.12.2019 ve výši 426 452,67 Kč.
Faktura	Faktury přijaté 2019 v číselné řadě 19-001-00001 až 19-001-00017
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur ze dne 6.12.2019 proškolení členů inventarizační komise ze dne 8.12.2019 zpráva o provedení inventarizace ze dne 30.1.2020 inventurní soupisy k 31.12.2019 vyhotoveny v účetním programu KEO, doloženy soupisy majetku kontrola dle výkazu rozvaha k 31.12.2019
Kniha došlých faktur	na rok 2019 vedena v účetním programu KEO v číselné řadě 1-14
Příloha rozvahy	k 30.9.2019, k 31.12.2019

Rozvaha	k 30.9.2019, k 31.12.2019
Účtový rozvrh	na rok 2019 v účetním programu KEO
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.10.2019, k 31.12.2019
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2019, k 31.12.2019
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu svazku obcí č. 1/2019 ze dne 26. 6. 2019 - TIC Heřmanův Městec - provoz 2019 Kč 50.000,00. Termín vyúčtování do 30. 11, 2019. Schváleno nejvyšším orgánem svazku obcí dne 13. 6. 2019. Předložena žádost o dotace ze dne 10. 6. 2019.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	KrÚ - POV - Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova č. OŽPZ/19/23194 - neinvestiční dotace na "Architektonické dědictví II. etapa" Kč 450.000,00. Ve výši 70 % celkových nákladů. Termín vyúčtování do 31. 12. 2019. Kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků - doloženy Fa v celkové výši 697 253,00 Kč, dodržen procentní podíl dotace ve výši 64,54%.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 6.12.2018 - rozpočet na rok 2019, střednědobý výhled na roky 2020-2025 ze dne 13.6.2019 - závěrečný účet, účetní závěrka , rO č. 1/2019 ze dne 10.10.2019 - RO č. 2/2019
Účetní závěrka	schválilo shromáždění svazku dne 13.6.2019 ke kontrole předán protokol o schválení zpracovaný v účetním programu KEO