



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 dobrovolného svazku obcí DSO Heřmanoměstecko

IČ: 70816166

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

05.10.2022 jako dílčí přezkoumání
15.03.2023 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 12.8.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí 5.10.2022**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku 15.03.2023**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Bc. Ivana Horáková

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 14. 7. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Aleš Jiroutek - 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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne **15.3.2023**

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2022 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 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 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 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 0,47 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Heřmanův Městec dne středa 15. března 2023

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

Eva Baťková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Ivana Horáková
.....
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 kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru 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.
- neuskutečnil veřejné zakázky
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl seznámen a obsah tohoto návrhu byl projednán s předsedou svazku Ing. Alešem Jiroutkem.

Steinopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Heřmanoměstecko o počtu 6 stran převzal předseda svazku Ing. Aleš Jiroutek.

Ing. Aleš Jiroutek

.....
předseda svazku dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Jana Svetlá

.....
účetní svazku

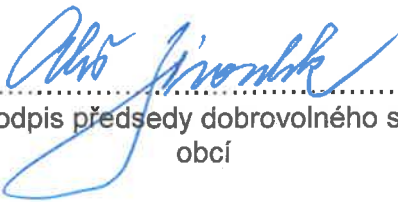

.....
podpis účetní svazku

Převzal dne:

Heřmanův Městec dne středa 15. března 2023

Ing. Aleš Jiroutek

.....
předseda svazku dobrovolného svazku
obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2022**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úředních deskách členských obcí i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dnů v rozmezí od 10. 11. 2021 do 25. 11. 2021
Rozpočtová opatření	č. 1/2022, schváleno usnesením shromáždění svazku dne 28. 4. 2022, zveřejněno od 10. 5. 2022 č. 2/2022, schváleno usnesením shromáždění svazku dne 23. 6. 2022, zveřejněno od 20. 7. 2022 Změna rozpočtu č. 1 byla zavedena do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 6. 2022 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na r. 2022 byl schválen shromážděním svazku dne 25. 11. 2021 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 240.000,- Kč. Rozpočet byl zaveden do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 23. 12. 2021.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu sestaven na r. 2020 - 2025. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na úředních deskách členských obcí i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dnů v rozmezí od 19. 11. 2018 - 6. 12. 2018. Schválen shromážděním svazku dne 6. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 21. 12. 2018.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úředních deskách i na internetových stránkách svazku v zákonném termínu 15 dnů před projednáním od 29. 3. 2022 do 10. 5. 2022, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2021 a schválen shromážděním svazku dne 28. 4. 2022 bez výhrad. Schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 10. 5. 2022.
Bankovní výpis	vedený u KB, a.s. č.ú. 19-5308500207/0100 ve výši zůstatku 788 291,67 Kč ověřeno na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M k 30.6.2022 kontrola účtování za období 1 - 12/2022
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 10.12.20217
Faktura	za období 1 - 8/2022 v číselné řadě 22-001-00001 - 00004 včetně účtování předpisu závazku
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2022 ze dne 17.12.2022 proškolení členů inventarizační komise ze dne 20.12.2022 inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 30.1.2023 inventurní soupisy k 31.12.2022
Kniha došlých faktur	na rok 2022 vedena v účetním programu KEO v číselné řadě 22-001-00001 - 22-001-00009 likvidační lístek faktury včetně ověření dle zákona o finanční kontrole,

