



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

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

IČ: 70820252

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- dne 17. září 2020 jako dílčí přezkoumání
- dne 22. 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 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 dobrovolného svazku obcí od dne 17. 9. 2020.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 22.04.2021.**

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:

- **Pavel Štefka – předseda DSO**
- **Marcela Jandíková – účetní 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.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 22. 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 13,22 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Polička dne 22. 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:

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 Mikroregion Poličko o počtu stran 6 byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku obcí Pavel Štefka

V kontrolovaném období svazek obcí, dle prohlášení zástupců svazku obcí, nehořpodařil 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 přijetí nebo 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.

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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

.....
Pavel Štefka
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

.....
Marcela Jandíková
účetní dobrovolného svazku obcí

.....
podpis účetní dobrovolného svazku obcí

Převzal dne:

Polička 22. dubna 2021

Mikroregion Poličsko
dobrovolný svazek obcí
Palackého nám. 160, 572 01 POLIČKA
IČO: 70 82 02 52

.....
Pavel Štefka
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

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 21. 11. 2019 do 9. 12. 2019
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření za rok 2020 nebylo provedeno - pouze technický přesun.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na r. 2020 byl schválen valným shromážděním dne 9. 12. 2019 jako schodkový v příjmové části ve výši 41.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 57.000,- Kč, schodek rozpočtu ve výši 16.000,- Kč byl kryt peněžními prostředky minulých let. Rozpočet byl zanesen 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.
Střednědobý výhled rozpočtu	střednědobý výhled rozpočtu sestaven na r. 2020 - 2022 - návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na úředních deskách členských obcí i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dnů v rozmezí od 13. 11. 2017 do 30. 11. 2017 schválen valným shromážděním dne 3. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách svazku střednědobý výhled rozpočtu sestaven na r. 2021 - 2023 - návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na úředních deskách členských obcí i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dnů v rozmezí od 21. 11. 2019 do 9. 12. 2019 schválen valným shromážděním dne 9. 12. 2019, zveřejněn na internetových stránkách svazku
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úředních deskách i na internetových stránkách členských obcí v zákonném termínu 15 dnů před projednáním od 25. 5. do 10. 6. 2020, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2019 a schválen valným shromážděním dne 10. 6. 2020 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí
Bankovní výpis	Bankovní výpisy ČS 1284014379/0800 za období 01-12/2020 v č. řadě dokladů 601 - 627. Zůstatek ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020 ověřen na rozvahový účet 231 k danému datu. účtování pod č. 614 - 622 za období 5-8/2020
Faktura	Došlé faktury v č. řadě 1 - 6 za období 01-08/2020 včetně účtování. Vydané faktury v č. řadě 1 - 21/20 včetně zaúčtování předpisu dokladem č. 1003 ze dne 7. 4. 2020 - členský příspěvek.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2021 Příkaz předsedy svazku obcí ze dne 4. 12. 2020 Proškolení členů inventarizační komise k inventarizaci majetku a závazků ke dni 18. 12. 2020 Plán inventur na rok 2020 ze dne 9. 12. 2020 Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	Za rok 2020 vedena programem Fenix KDF - ke dni kontroly v č. řadě

	1 - 6.
Kniha odeslaných faktur	za rok 2020 vedena ručně - ke dni kontroly v č. řadě 1 - 21
Příloha rozvahy	ke dni 30. 6. 2020, 31. 12. 2020
Rozvaha	ke dni 30. 6. 2020 - hospodářský výsledek roku 2019 - ztráta ve výši 1 896,39 přeúčtována dokladem č. 1016 dne 30. 6. 2020 na účet 432 ke dni 31. 12. 2020
Účetní doklad	10006 - 1020 za období 5-8/2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30. 6. 2020, 31. 8. 2020 a 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 30. 6. 2020, 31. 12. 2020
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku obcí ze dne 3. 6. 2015 Orgány svazku: valné shromáždění, správní výbor, smírčí komise (schvaluje mj. účetní závěrku svazku) Svazek má 21 členských obcí. Dodatek č. 1 ke Stanovám schválený valným shromážděním Mikroregionu Poličsko dne 12. 6. 2019
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 6. 1. 2020 na dobu určitou od 6. 1. 2020 do 30. 6. 2020 - vedení účetnictví
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 25. 6. 2020 - Mulčovač AGROMECH L 150 vč. příslušenství v hodnotě 63 630,- Kč pro obec Kamenec u Poličky Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 15. 6. 2020 - Kontejner na komunální odpad v hodnotě 40 175,- Kč pro obec Borová
Vnitřní předpis a směrnice	Organizační směrnice na pravidla rozpočtu, oběh účetních dokladů, majetek, inventarizace, odpisový plán, kontrolní činnost, časové rozlišení zadávání zakázek malého rozsahu a podpisové vzory
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis smírčí komise ze dne 10. 6. 2020 - schválení účetní závěrky a výsledku hospodaření
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	zápisy valného shromáždění ze dne 9. 12. 2019 - rozpočet 2020, střednědobý výhled rozpočtu 2021-2023 ze dne 10. 6. 2020 - závěrečný účet, směrnice o kontrolní činnosti ze dne 2. 12. 2020
Účetní závěrka	schválena smírčí komisí 10. 6. 2020 protokol o schválení předložen