



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Zájmové sdružení obcí Borovsko

IČ: 70828342

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 4. listopadu 2020 jako dílčí přezkoumání
dne 8. 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 27.7.2020 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 04.11.2020.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 08.04.2021.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - Mgr. Simona Bublová

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: Jaroslav Šimon - zástupce jednatele DSO
Hana Straková - 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 8.4.2021.

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 %

DSO Zájmové sdružení obcí Borovsko dne čtvrtek 8. dubna 2021

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

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
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 Zájmové sdružení obcí Borovsko o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal zástupce jednatele p. Jaroslav Šimon.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nebyl hospodařil 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 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.

Jaroslav Šimon

.....
zástupce jednatele DSO



.....
podpis zástupce jednatele DSO

Hana Straková

.....
účetní DSO

.....
podpis účetní DSO

Převzal dne:

DSO Zájmové sdružení obcí Borovsko dne 8. dubna 2021

Jaroslav Šimon

.....
zástupce jednatele DSO



.....
podpis zástupce jednatele DSO

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	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí od 4.12.2019 do 20.12.2019.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno valnou hromadou zájmového sdružení dne 11.12.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách všech členských obcí dne 5.1.2021. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2021 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2020 byl schválen valnou hromadou svazku dne 20.12.2019 jako schodkový v příjmové části ve výši 0,- Kč, ve výdajové části ve výši 209 681,- Kč a financování ve výši 209 681,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 14.1.2020. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí od 4.12.2020 do 20.12.2020, sestaven na roky 2020 - 2023, schválen valnou hromadou svazku dne 20.12.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 14.1.2020.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu svazku za rok 2019 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí ve dnech 7.6.2020 - 25.6.2020, celoroční hospodaření za rok 2019 bylo schváleno valnou hromadou svazku dne 25.6.2020 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 1.7.2020.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u KB, a.s. č.ú. 27-1733220267/0100 za období 1-9 včetně účtování a k 31.12.2020. Zůstatek na bankovním účtu ověřen ke dni 31.12.2020 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2020 ze dne 30.11.2020, včetně jmenování inventarizační komise. Inventarizační zpráva do 22.1.2021. Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 9.12.2020. Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 22.1.2021 bez zjištěných inventarizačních rozdílů. Seznam inventurních soupisů. Inventurní soupisy.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.9.2020 a k 31.12.2020. Hospodářský výsledek ve výši 3240,-Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 2 ze dne 30.6.2020.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných	Zápis z valné hromady svazku ze dne 20.12.2019 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu svazku, schválení rozpočtu svazku

svazků obcí	na rok 2020, ze dne 25.6.2020 - schválení závěrečného účtu svazku a účetní závěrky svazku za rok 2019, ze dne 11.12.2020 - schválení rozpočtového opatření č. 1/2020, plán inventur.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2019. Předloženo daňové přiznání.
Účetní závěrka	Účetní závěrka schválená na zasedání Valné hromady dne 25.6.2020. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.