



## **PARDUBICKÝ KRAJ**

**Krajský úřad**

Odbor finanční

### **Z P R Á V A**

## **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pod Kunětickou horou**

**IČ: 70983097**

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

úterý 10. září 2019 jako dílčí přezkoumání

středa 4. března 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 10.8.2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

#### **Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí dne 10.9.2019.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí dne 04.03.2020**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
  - Ing. Ivana Bednaříková (přítomna dne 10.9.2019)
  - 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 9. 7. 2018.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Jozef Petrenec - předseda 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 4.3.2020

### **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 ..... 0,28 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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


Dříteč 4. března 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Eva Baťková  
.....  
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 Svazek obcí pod Kunětickou horou o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Jozef Petrenec

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, 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. 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.

Jozef Petrenec

.....  
předseda svazku dobrovolného svazku obcí      podpis předsedy dobrovolného svazku obcí



Převzal:

Dřiteč 4. března 2020

Jozef Petrenec

.....  
předseda svazku dobrovolného svazku  
obcí

.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku  
obcí

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2019 byl zveřejněn v členských obcích svazku obcí před projednáním v orgánu svazku obcí. Rada svazku obcí ze dne 11. 12. 2019 schvaluje rozpočet svazku obcí na rok 2019. Schválený rozpočet svazku obcí na rok 2019 byl zveřejněn od 18. 12. 2018.
Rozpočtová opatření	1/2019 rada svazku obcí ze dne 18. 6. 2019 zveřejněno od 25. 6. 2019 2/2019 rada svazku obcí ze dne 24. 9. 2019 zveřejněno od 30. 9. 2019 3/2019 rada svazku obcí ze dne 10. 12. 2019 zveřejněno od 13. 12. 2019
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh - Střednědobého výhledu svazku obcí byl zveřejněn v členských obcích svazku obcí. Schválený střednědobý výhled zveřejněno v členských obcích odkazem. Schváleno radou svazku obcí dne 12. 12. 2017.
Závěrečný účet	Rada svazku obcí ze dne 18. 6. 2019 schvaluje celoroční hospodaření svazku obcí bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2018 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2018 zveřejněn v členských obcích svazku obcí před projednáním v orgánu svazku obcí. Schválený závěrečný účet obce za rok 2018 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2018 zveřejněn po projednání v orgánu svazku obcí.
Bankovní výpis	ČS a. s. č. ú. 1223833389/0800 za měsíc červen, červenec, srpen 2019 ve výši zůstatku 111 484,81 Kč k 31.12.2019 ČNB č. ú. 94-14218561/0710 za měsíc červen, červenec, srpen 2019 ve výši zůstatku 31 697,80 Kč k 31.12.2019 výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 231
Faktura	Faktury přijaté v číselné řadě F1918 - F1924
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur s platností od 11.12. - 25.2.2019 inventarizační zpráva ze dne 25.1.2020 proškolení členů inventarizační komise ze dne 11.12.2019 inventurní soupisy k 31.12.2019
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 6. 2019, k 31.12.2019
Rozvaha	Ke dni 30. 6. 2019, k 31.12.2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31. 8. 2019, k 31.12.2019
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 6. 2019, k 31.12.2019
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 20. 3. 2019
Smlouvy a další	KrÚ -Smlouva o poskytnutí dotace POV č. OŽPZ/19/23219

materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční dotace „Obnova obecního mobiliáře a vybavení pro veřejné akce“ Kč 450.000,00 ve výši 70 % ze skutečných nákladů vynaložených na akci. Termín vyúčtování do 31. 12. 2019. Vyúčtování dotace ze dne 16. 12. 2019. Celkové náklady na akci Kč 876.367,05
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání rady Svazku obcí pod Kunětickou Horou - ze dne 19. 3. 2019 Rada svazku obcí ze dne 11. 12. 2018 (rozpočet 2019) Rada svazku obcí ze dne 18. 6. 2019 (účetní závěrka, celoroční hospodaření, rozpočtové opatření č. 1) Rada svazku obcí ze dne 24. 9. 2019 (rozpočtové opatření č. 2) Rada svazku obcí ze dne 10. 12. 2019 (rozpočtové opatření č. 3)
Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2018	Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2018 - rada Svazku obcí pod Kunětickou Horou schvaluje účetní závěrku ke dni 31. 12. 2018. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.