



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Za letištěm

IČ: 70960925

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

9. října 2020 jako Dílčí přezkoumání

19. 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 na úřadu obce Ostřešany dne 9. 10. 2020.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Ostřešany dne 19. 4. 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: Mgr. Josef Vodrážka - předseda svazku

Ing. Petra Boková - 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 předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 19. 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 0,87 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Ostřešany dne 19. 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 Svazek obcí Za letištěm o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Mgr. Josef Vodrážka.

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 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 neuskutečnil veřejné zakázky.

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.

Mgr. Josef Vodrážka

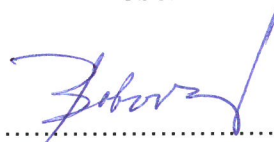
.....
předseda dobrovolného svazku obcí

Ing. Petra Boková

.....
účetní svazku



.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí



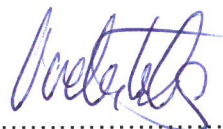
.....
podpis účetní svazku

Převzal dne:

DSO Svazek obcí Za letištěm dne pondělí 19. dubna 2021

Mgr. Josef Vodrážka

.....
předseda svazku dobrovolného svazku
obcí



.....
podpis dobrovolného svazku obcí

SWAZEK OBCÍ ZA LETIŠTĚM
Ostřešany 202 • 530 02 Pardubice
IČO: 709 60 925

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 úředních deskách členských obcí i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dnů před projednáním v rozmezí od 4. 11. 2019 do 19. 11. 2019
Rozpočtová opatření	1/2020 schváleno předsedou svazku obcí ze dne 30. 11. 2020 zveřejněno od 30. 11. 2020
Schválený rozpočet	na rok 2020 schválen usnesením výkonné rady svazku dne 19. 11. 2019 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 144.690,- Kč do výkazu FIN 2-12 M zaveden ve schválené výši na internetových stránkách svazku zveřejněn od 20. 11. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	střednědobý výhled rozpočtu sestaven na r. 2020 - 2024 návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na úředních deskách členských obcí i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dnů před projednáním v rozmezí od 13. 3. 2019 do 2. 4. 2019 schválen výkonnou radou svazku dne 2. 4. 2019 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 3. 4. 2019
Závěrečný účet	Výkonná rada DSO ze dne 23. 6. 2020 souhlasí s celoročním hospodaření svazku obcí za rok 2019 bez výhrad a schvaluje závěrečný účet za rok 2019. Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí DSO od 25. 3. 2020 do 10. 4. 2020 . Schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku dosud.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu č. 1206054359/0800 vedený u ČS, a.s. ke dni 30. 6. 2020 a 30. 9. 2020, včetně účtování za 6-9/2020 a ke dni 31. 12. 2020 Výpisy z bankovního účtu č. 94-6410561/0710 vedený u ČNB, a.s. ke dni 30. 6. 2020 a 30. 9. 2020, včetně účtování za 6-9/2020 a ke dni 31. 12. 2020 Zůstatky jednotlivých bankovních účtů ověřeny ke dni 30. 6. 2020, 30. 9. 2020 a ke dni 31. 12. 2020 - souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k uvedenému datu.
Faktura	došlé faktury v č. řadě 1 - 7 včetně účtování předpisů a přípravy účtování úhrad vydané faktury v č. řadě 2020001 - 2020009 včetně účtování předpisů
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2020 ze dne 9. 12. 2020 Prezenční listina proškolení inventarizační komise ze dne 11. 12. 2020 Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31. 1. 2021 Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedena v tabulce excel pro rok 2020 - ke dni kontroly v číselné řadě 1 - 8
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur vedena v tabulce excel v číselné řadě 20200001- 20200009 za období 1-12/2020
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020

Rozvaha	sestavená ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020
Účetní deník	za období 1-9/2020
Účetní doklad	účetní doklady v č. řadě 320001 - 320009 - předpisy mezd
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 6. 2020, 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 6. 2020 - hospodářský výsledek za rok 2019 přeúčtován na účet 432 dokladem č. 60001 ve výši 87 585,14 K4
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy Dobrovolného svazku obcí ze dne 22. 11. 2001 včetně dodatku č. 1 ze dne 2. 4. 2003, č. 3. ze dne 8. 3. 2006 , č. 6 ze dne 25. 3. 2013, č. 7 ze dne 8. 12. 2014 a č. 9 ze dne 29. 10. 2020 (úprava jednání výkonné rady svazku)
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 2. 1. 2020 na dobu určitou - účetní práce
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o zásadách inventarizace majetku a závazků ze dne 1. 1. 2016 Směrnice - oběh účetních dokladů ze dne 1. 1. 2016 vč. archivace účetních dokladů Směrnice k finanční kontrole 1. 1. 2016, vč. podpisových vzorů
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	zápisy a usnesení výkonné rady svazku: ze dne 2. 4. 2019 - střednědobý výhled rozpočtu ze dne 19. 11. 2019 - rozpočet na r. 2020 ze dne 23. 6. 2020 - závěrečný účet za r. 2019 a účetní závěrka za r. 2019 ze dne 21. 9. 2020 - dodatek Stanov č. 9 ze dne 7. 12. 2020 - RO č. 1/2020 na vědomí, plán inventur na r. 2020
Daňové přiznání DPPO za r. 2019	bylo předloženo, svazku za r. 2019 daňová povinnost nevznikla
Účetní závěrka	účetní závěrka za rok 2019 schválena výkonnou radou svazku dne 23. 6. 2020 Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.