



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 dobrovolného svazku obcí Pardubická Labská

IČ: 04543017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

23. listopadu 2021 jako dílčí přezkoumání

5. dubna 2022 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 13.8.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí od 05.04.2022 do 05.04.2022.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Bat'ková**

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. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Irena Burešová - ředitelka svazku obcí

Drahomíra Holmanová - účetní svazku obcí

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 **5.4.2022**

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021 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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 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 budoucnu.

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 %

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Pardubice dne 5. dubna 2022

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:

Eva Batková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

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 Pardubická labská o počtu 6 stran byla seznámena a její stejnopis převzala ředitelka paní Bc. Irena Burešová

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehopodařil 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 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.

Bc. Irena Burešová

ředitelka svazku obcí dobrovolného svazku
obcí



podpis ředitelky dobrovolného svazku
obcí

Převzal dne:

Pardubice dne 5. dubna 2022

Bc. Irena Burešová

ředitelka svazku obcí dobrovolného
svazku obcí



podpis ředitelky dobrovolného svazku
obcí



**PARDUBICKÁ LABSKÁ
CYKLOSTEZKA**

Svazek obcí Pardubická labská
Magistrát města Pardubice
Pemštýnské náměstí 1
530 21 Pardubice
IČ: 04543017

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2021 ve výši příjmů i výdajů 233 000,00 Kč , zveřejněno na úředních deskách členských obcí v termínu 15 dní před projednáním schválila valná hromada dne 10.11.2020
Rozpočtová opatření	č. 1/2021 - přijetí dotace od Pardubického kraje ve výši 750 000,00 Kč , ostatní úpravy , schválila valná hromada dne 15.12.2021 zveřejnění po schválení na www stránkách svazku ze dne 22.12.2021, ověřeno na internetových stránkách, zveřejněno stále
Schválený rozpočet	valná hromada schválila dne 10.11.2020 a to jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 233 000,00 Kč schválený rozpočet zveřejněn na www stránkách svazku ze dne 30.11.2020
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2022 - 2024 schválila valná hromada dne 10.11.2020 na roky 2021 - 2023 schválila valná hromada dne 19.12.2019 zveřejnění ověřeno na www stránkách svazku, zveřejnění stále
Závěrečný účet	za rok 2020 valná hromada ze dne 10.6.2021 projednala závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání a uzavřela výrokem souhlasu s celoročním hospodařením a to bez výhrad zveřejnění u členských obcí ve dnech 20.5. - 10.6.2021
Bankovní výpis	vedený u ČS, a.s. č.ú. 4115338309/0800 ve výši zůstatku 1 679 869,21 Kč za období 1-10/2021, výše zůstatku k 31.12.2021 - 1 619 571,21 Kč , ověřeno na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 231 výše zůstatku byla ověřena na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M k 31.10.2021 kontrola účtování za období 1-12/2021
Faktura	Fa přijaté v číselné řadě 2101-2124 včetně zaúčtování předpisu závazku
Inventurní soupis majetku a závazků	inventurní soupisy k 31.12.2021 inventarizační zpráva k 31.12.2021 kontrola zůstatků dle výkazu rozvaha k 31.12.2021 plán inventur včetně proškolení rok 2021
Knihy došlých faktur	za rok 2021 v číselné řadě, 2101-2124
Příloha rozvahy	k 30.9.2021, k 31.12.2021
Rozvaha	k 30.9.2021, k 31.12.2021
Účtový rozvrh	na rok 2021 veden v účetním programu Gordic
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.10.2021, k 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2021, k 31.12.2021
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Zakládací smlouva svazku obcí ze dne 4.11.2015 rozhodnutí o zápisu svazku obcí do rejstříku č.j. KrÚ/71185/2015 ze dne 5.11.2015, nabytí právní moci dne 13.11.2015
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva o poskytnutí individuální dotace v oblasti cestovního ruchu ve výši 750 000,00 Kč z rozpočtových prostředků Pardubického kraje evidenční číslo smlouvy OKSCR/19/22033 ze dne 3.7.2019 na

	investiční akci "Výkupy pozemků, související projektové dokumentace a administrativní činnost pro cyklostezku Pardubice - Týnec nad Labem" , termín vyúčtování do 30.6.2021 vyúčtování předloženo ze dne 18.2.2021, celkové výdaje ve výši 1 504 250,00 Kč
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 10.11.2020 - rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu ze dne 10.6.2021 - závěrečný účet svazku, účetní závěrka svazku ze dne 15.12.2021 - RO č. 1/2021
Přiznání k dani z příjmu právnických osob	za rok 2021, nevznikla daňová povinnost
Účetní závěrka	za rok 2020 valná hromada svazku schválila dne 10.6.2021

Zveřejněno na úřední desce členské obce po dobu 15ti dní.

Vyvěšeno na úřední desce dne:

Sejmuto dne:

Vyvěšeno na elektronické úřední desce dne:

Sejmuto dne: