



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí mikroregionu Hlinecko

IČ: 70151156

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

25.10.2022 jako dílčí přezkoumání

28.02.2023 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 17. 8. 2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle svazku dne 25. 10. 2022.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle svazku dne 28. 02. 2023.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Pavla Netolická**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková

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 14. 7. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ondřej Dopita - předseda DSO

Ing. Ingrid Matějková - jednatelka DSO

Marie Zvolánková - 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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 28. 2. 2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2022 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 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 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 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 %

Hlinsko dne 28. února 2023

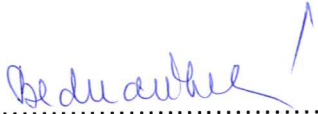
Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

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

Pavla Netolická
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň 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.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- 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.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospořil s majetkem státu,
 - neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
 - nezastavil movitý a nemovitý majetek,
 - neuzavřel kupní, směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
 - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
 - nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
 - neuskutečnil veřejné zakázky,
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl seznámen a obsah tohoto návrhu byl projednán s předsedou svazku dne 28. 2. 2022.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí mikroregionu Hlinecko o počtu 7 stran převzal předseda DSO Ondřej Dopita.


Ondřej Dopita
.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Ing. Ingrid Matějková
.....
jednatelka DSO


.....
podpis jednatelky DSO

Marie Zvolánková
.....
účetní DSO

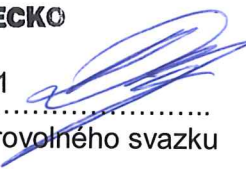

.....
podpis účetní DSO

Převzal dne:

Hlinsko dne 28. února 2023

Ondřej Dopita
.....
předseda dobrovolného svazku obcí

SDRUŽENÍ OBCÍ
MIKROREGIONU HLINECKO
IČO: 70151156
Poděbradovo nám. 1
.....
539 01 HLINSKO.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úředních deskách i způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích od 29. 11. 2021 do 17. 12. 2021
Rozpočtová opatření	č. 1, schváleno výborem svazku dne 21. 6. 2022, zveřejněno na internetových stránkách mikroregionu dne 11. 7. 2022 č. 2, schváleno výborem svazku dne 31. 8. 2022, zveřejněno na internetových stránkách mikroregionu dne 7. 9. 2022 č. 3, schváleno výborem svazku dne 8. 12. 2022, zveřejněno na internetových stránkách mikroregionu dne 5. 1. 2023 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na r. 2022 byl schválen valnou hromadou dne 15. 12. 2021 jako přebytkový v příjmové části ve výši 5 006 000,- Kč a výdajové části ve výši 3 780 000,- Kč (pol. 8124 - splátka úvěru 1 226 000,-Kč). Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Zveřejněn na internetových stránkách od 17. 12. 2021.
Střednědobý výhled rozpočtu	střednědobý výhled rozpočtu na r. 2021 - 2023, schválen valnou hromadou dne 12. 12. 2019 - zveřejněn na internetových stránkách sdružení od 18. 12. 2019 návrh zveřejněn na úředních deskách i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech členských obcích od 21. 11. 2019 do 12. 12. 2019
Závěrečný účet	návrh zveřejněn na úředních deskách i způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích od 1. 6. 2022 - 30. 6. 2022 projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2021 a schválen valnou hromadou dne 21. 6. 2022 bez výhrad, zveřejněn na internetových stránkách obce od 30. 6. 2022.
Bankovní výpis	běžný účet vedený u KB, a. s. - č. účtu 123-2380600217/0100 ke dni 30. 9. 2022 - výpis č. 9 a ke dni 31. 12. 2022 běžný účet vedený u ČNB - č. účtu 94-11613531/0710 ke dni 30. 9. 2022 - výpis č. 9 a ke dni 30. 12. 2022 Zůstatek peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 30. 9. 2022 a ke dni 31. 12. 2022. úvěrový účet vedený u KB, a. s. - č. účtu 35-1885211597/0100 ke dni 30. 9. 2022 - výpis č. 9 Úvěrový účet vykazoval ke dni 30. 9. 2022 nulový zůstatek.
Faktura	faktury přijaté za období 01 - 09/2022 - v číselné řadě 30001 - 30018, vč. zaúčtování předpisů a plateb faktury vydané za období 01 - 09/2022 - v číselné řadě 1/2022 - 3/2022, vč. zaúčtování předpisů a plateb Fa č. 3151220265 ze dne 19. 12. 2022, splatnost 2. 1. 2023,

	<p>PRODIN a. s. - Dílčí část konceptu studie (fáze I.) na akci: „Studie TS Hlinsko“ v částce 147 620,-Kč, uhrazena dne 20. 12. 2022 Fa č. 3151220266 ze dne 19. 12. 2022, splatnost 2. 1. 2023, PRODIN a. s. - Dílčí část konceptu studie (fáze II.) na akci: „Studie TS Hlinsko“ v částce 211 750,-Kč, uhrazena dne 20. 12. 2022</p>
Hlavní kniha	sestavena za rok 2022
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur sestaven dne 8. 12. 2022, vč. jmenování členů inventarizační komise. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 8. 12. 2022. Inventurní soupisy vyhotoveny se stavem k 31. 12. 2022. Inventarizace proběhla od 2. 1. 2023 do 31. 1. 2023. Inventarizační zpráva zpracována dne 31. 1. 2023, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.</p>
Kniha došlých faktur	za r. 2022 - vedena ručně v knize přijatých faktur v číselné řadě 30001 - 30024
Kniha odeslaných faktur	za r. 2022 - vedena ručně v knize vystavených faktur v číselné řadě 1/2022 - 4/2022
Pokladní doklad	pokladní doklady P1 a V1- V4 včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za r. 2022 vedena ručně - v číselné řadě řadě příjmů P1 a výdajů V1 - V5
Příloha rozvahy	předložena ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022
Rozvaha	předložena ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12.2022
Účetní doklad	účetní deník za období 01 - 09/2022 účetní doklady za období 01 - 09/2022
Účtový rozvrh	předložen za rok 2022
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022
Výkaz zisku a ztráty	<p>předložen ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022 Hospodářský výsledek za rok 2021 ve výši 491 726,21 Kč schválen výborem v rámci účetní závěrky dne 21. 4. 2022 - přeúčtován na účet 432 dokladem č. 90003 ze dne 30. 6. 2022</p>
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	<p>Stanovy DSO Sdružení mikroregionu Hlinecko ze dne 21. 12. 2011 - schválené valnou hromadou 20. 12. 2011 a ze dne 8. 12. 2022, schváleny valnou hromadou svazku dne 8. 12. 2022. Výpis z registru svazku obcí ze dne 11. 1. 2023 - změna předsedy a místopředsedy svazku 15. 11. 2022.</p>
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 30. 6. 2022 na poskytnutí finančního daru ve výši 6 000,- Kč pro SK Rváčov, z. s. - schválena výborem Sdružení obcí mikroregionu Hlinecko dne 21. 6. 2022
Dohody o provedení práce	<p>DPP ze dne 30. 5. 2022 - na dobu určitou do 31. 12. 2022 - údržba webových stránek SOMH DPP ze dne 16. 12. 2021 - na dobu určitou do 31. 12. 2021 - práce jednatelky SOMH DPP ze dne 16. 12. 2021 - na dobu určitou do 31. 12. 2022 - vedení účetnictví SOMH</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ev. č. OŽPZ/22/22788 ze dne 3. 10. 2022 - neinvestiční dotace položka 4122 na akci "Studie TS Hlinsko" ve výši 70 % skutečných nákladů maximálně ve výši 100 000,- Kč - vyúčtování do 31. 12. 2022, vyúčtování ze dne 27. 12. 2022. Celkové náklady na akci ve výši 147 620,- Kč. Čerpáno v plné výši.

	Smlouva o poskytnutí individuální dotace ev. č. OŽPZ/22/23501 ze dne 9. 8. 2022 - neinvestiční dotace položka 4122 na akci " Studie TS Hlinsko II. etapa" ve výši 200 000,- Kč - vyúčtování do 31. 12. 2022, vyúčtování ze dne 27. 12. 2022. Celkové náklady na akci ve výši 211 750,-Kč. Čerpáno v plné výši.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku Směrnice pro časové rozlišování Směrnice k opravným položkám k pohledávkám Směrnice k finanční kontrole, včetně podpisových vzorů Směrnice k oběhu účetních dokladů 1/2005 Směrnice k vedení účetnictví 2/2005 Směrnice k podrozvahovým účtům 1/2018 Směrnice k poskytování náhrad při pracovních cestách včetně dodatku č. 1 Směrnice o inventarizaci pro rok 2022 beze změn
Výsledky kontrol založených organizací	Zpráva revizní komise SOMH ze dne 31. 1. 2022 - kontrola pokladní knihy, RO č. 4, Zpráva revizní komise SOMH ze dne 21. 4. 2022 - kontrola pokladní knihy, zůstatek úvěru, daňové přiznání za rok 2021 Zpráva revizní komise SOMH ze dne 21. 7. 2022 - kontrola účetnictví, pokladní knihy, členských příspěvků, RO č. 1 Zpráva revizní komise SOMH ze dne 10. 10. 2022 - kontrola zůstatku úvěru, pokladní knihy, RO č. 2
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	záznamy z jednání výboru ze dne 21. 4. 2022 - účetní závěrka za rok 2021 ze dne 21. 6. 2022 - darovací smlouva, POV ze dne 31. 8. 2022 - RO č. 2/2022 ze dne 22. 11. 2022 ze dne 8. 12. 2022
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	zápisy a usnesení valné hromady: ze dne 15. 12. 2021 - rozpočet svazku na r. 2022 ze dne 21. 6. 2022 - RO č. 1/2022, účetní závěrka za r. 2021, závěrečný účet za r. 2021,- schváleno ze dne 15. 11. 2022 ze dne 8. 12. 2022 - rozpočet svazku na r. 2023, RO č.3/2022, změna stanov SOMH, volba člena výboru
Daňové přiznání	Daňové přiznání DPPO za rok 2021 předloženo - nulová daňová povinnost
Účetní závěrka	schválena výborem svazku dne 21. 4. 2022 Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.