



15439/2021/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Štědrá, IČ: 70925305
za rok 2020**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.11.2020
- 08.02.2021 – Konečné přezkoumání se uskutečnilo dálkovým způsobem

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Štědrá v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 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.

Zahájeno bylo dne 09.07.2020 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Štědrá
Tutleky 10
517 41 Kostelec nad Orlicí

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Ing. Ivo Muthsam - předseda DSO
- Dagmar Vašátková - účetní DSO

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Věra Gilková
- kontroloři:
Jana Šubrtová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 1.7.2020**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Poslední kontrolní úkon tj. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 08.02.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Štědrá byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Rada svazku schválila rozpočtové opatření č. 1/2020. DSO uvedené rozpočtové opatření zveřejnil na internetových stránkách svazku do 30 dnů od jeho schválení.

Závěrečný účet

Rada svazku schválila závěrečný účet za rok 2019 a zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 27.5.2020. Návrh závěrečného účtu DSO zveřejnil na internetových stránkách svazku po dobu stanovenou zákonem. Schválený závěrečný účet DSO zveřejnil na internetových stránkách svazku do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Střednědobý výhled rozpočtu

Rada svazku schválila střednědobý výhled rozpočtu na období let 2021-2022 dne 28.11.2019. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu DSO zveřejnil na internetových stránkách svazku po dobu stanovenou zákonem. Schválený střednědobý výhled rozpočtu DSO zveřejnil na internetových stránkách svazku do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen na jednání rady svazku dne 28.11.2019 jako schodkový v celkové výši příjmů 10 000,- Kč, výdajů 18 000,- Kč a financování 8 000,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt finančními prostředky z minulých let. Návrh rozpočtu DSO zveřejnil na internetových stránkách svazku po dobu stanovenou zákonem. Současně s ním byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok. Schválený rozpočet DSO zveřejnil na internetových stránkách svazku do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30.9. a 31.12.2020.

Rozvaha

Byl předložen výkaz Rozvaha svazku obcí sestavený k 30.9. a 31.12.2020.

Příloha rozvahy

Byla předložena Příloha svazku obcí sestavená k 31.12.2020.

Bankovní výpis

DSO má zřízen běžný účet u Komerční banky. Zůstatek uvedený na bankovním výpisu souhlasí se stavem účtu 231 (základní běžný účet ÚSC) Rozvahy svazku obcí sestavené k 31.12.2020.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl Výkaz zisku a ztráty svazku obcí sestavený k 30.9. a 31.12.2020. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu FIN 2-12 M.

Účetní doklad

V souvislosti s přípravnými pracemi před vlastní realizací projektu "Výsadba zeleně v extravilánu DSO Štědrá" byly kontrolovány následující doklady:

- účetní doklad č. 17 ze dne 1.7.2020 - předpis přijaté faktury č. 200049 v částce 82 280,- Kč (projekt výsadby)
- účetní doklad č. 19 ze dne 14.7.2020 - úhrada přijaté faktury č. 200049 v částce 82 280,- Kč
- účetní doklad č. 20 ze dne 20.7.2020 - předpis přijaté faktury č. 24/20 v částce 16 000,- Kč (biologické posouzení projektu)
- účetní doklad č. 21 ze dne 28.7.2020 - úhrada přijaté faktury č. 24/20 v částce 16 000,- Kč
- účetní doklad č. 25 ze dne 12.8.2020 - předpis přijaté faktury č. 372020 v částce 50 000,- Kč (podání žádosti o dotaci)
- účetní doklad č. 26 ze dne 25.8.2020 - úhrada přijaté faktury č. 372020 v částce 50 000,- Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

DSO v průběhu roku 2020 prováděl pouze poptávková řízení plně v souladu s platnou směrnicí DSO účinnou od 1.1.2020 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Jako podpůrný prostředek ve vazbě na zjištění skutečností kontrolovaných agend byly využity zápisy a usnesení ze zasedání rady svazku ze dne 28.11.2019, 27.5., 27.8. a 26.11.2020.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Štědrá
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Štědrá za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Štědrá za rok 2020

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolného svazku obcí Štědrá - za rok 2020

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,19 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Štědrá k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

U Dobrovolného svazku obcí se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).“

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Věra Gilková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Věra Gilková
Digitálně podepsal Věra
Gilková
Datum: 2021.02.08
10:06:13 +01'00'

Jana Šubrtová
kontrolor

Jana
Šubrtová
Digitálně podepsal
Jana Šubrtová
Datum: 2021.02.08
10:55:01 +01'00'

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Štědrá.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené 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,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Štědrá o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Ivo Muthsam.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu či ostatních veřejných rozpočtů ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

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 50.000,00 Kč.

Převzal dne: 08.02.2021

Dobrovolný svazek obcí

Š T Ě D R Á

Tutleky č.p. 10

517 41 Kostelec nad Orlicí

IČO: 709 25 305 tel.: 0444/323 257

Ing. Ivo Muthsam

.....
předseda DSO

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Štědrá	Ing. Ivo Muthsam
2	1	Královéhradecký kraj	Věra Gilková

KONTAKTY:

Věra Gilková 601 375 641 vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

Jana Šubrtová 725 870 784 jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz