



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí DSO Pardubická Labská

IČ: 04543017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. října 2020 jako dílčí přezkoumání
- 3. května 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 24.7.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu magistrátu města Pardubice dne 5.10.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu KrÚ Pardubického kraje od 03.05.2021.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**

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: Bc. Irena Burešová - ředitelka 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 3.5.2020

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 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 3. května 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:

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 Bc. Irena Burešová

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nebyl hospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel 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 ručitého 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 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

Převzala dne:

Pardubice dne 3. května 2021

Bc. Irena Burešová

ředitelka svazku obcí dobrovolného
svazku obcí



podpis ředitelky dobrovolného svazku
obcí



**1 PARDUBICKÁ LABSKÁ
CYKLOSTEZKA**

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

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	na rok 2020 zveřejnění před schválením ve dnech 1.12. - 19.12.2019
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2020 - schválila valná hromada dne 4.6.2020, zveřejnění po schválení ze dne 7.6.2020, ověřeno na internetových stránkách DSO RO č. 2/2020- schválila valná hromada dne 10.11.2020, zveřejnění po schválení ze dne 30.11.2020, ověřeno na internetových stránkách DSO do výkazu byly rozpočtové změny zavedeny ve schválené podobě
Schválený rozpočet	valná hromada schválila dne 19.12.2020 na rok 2020 po schválení zveřejněn na internetových stránkách DSO ze dne 20.12.2019 - 30.11.2020
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2021-20223- schválila valná hromada dne 19.12.2019 před schválením zveřejněno ve dnech 1.12. - 19.12.2019 po schválení zveřejněno na internetových stránkách DSO dne 20.12.2019 do 30.11.2020, ověřeno na internetových stránkách DSO
Závěrečný účet	schválila valná hromada dne 4.6.2020 zveřejnění na internetových stránkách členských obcí a DSO ve dnech 18.5. - 4.6.2020 před projednáním po schválení zveřejnění dne 7.6.2020, ověřeno na internetových stránkách DSO
Bankovní výpis	BÚ vedený u ČS, .a.s. č.ú. 4115338309/0800 ve výši zůstatku 1 724 662,99 Kč k 31.8.2020 , k 31.12.2020 ve výši 1 510 111,87 Kč výše byla ověřena na účetní zůstatek dle účtu 231 a výkazu FIN 2 12M k 31.8.2020 k 31.12.2020 v rámci inventarizace - účet 231 kontrola účtování za období 1-8/2020
Faktura	přijaté FA za období 1-12/2020 v číselné řadě 2001-2025 včetně účtování závazku
Inventurní soupis majetku a závazků	provedení inventarizace k 31.12.2020 inventurní soupisy k 31.12.2020
Knih došlých faktur	za období 1-12/2020 v číselné řadě 2001-2025
Příloha rozvahy	k 30.6.2020, k 31.12.2020
Rozvaha	k 30.6.2020, k 31.12.2020
Účtový rozvrh	na rok 2020 v účetním programu Gordic
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.8.2020, k 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6.2020, k 31.12.2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva o poskytnutí dotace v oblasti cestovního ruchu č. OKSCR/18/24258 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 750 000,00 Kč na investiční akci "Výkupy pozemků, související projektové a administrativní činnost pro cyklostezku Pardubice - Týnec na Labem" termín použití a vyúčtování dotace do 30.6.2020 vyúčtování předloženo ze dne 5.2.2020, celkové náklady ve výši 891 250,00 Kč, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků
Smlouvy o převodu majetku (koupě,	smlouva kupní č. PL/012/2019 ze dne 23.4.2020 na nákup pozemku par.č. 2070/7 o výměře 337 m2 a 2070/11 o výměře 92 m2 za kupní

prodej, směna, převod)	<p>cenu ve výši 107 250,00 Kč uzavření kupní smlouvy bylo schváleno valnou hromadou dne 3.10.2019 usnesením č. 11/2019/03 právní účinky vkladu vznikly dne 21.5.2020 účetní doklad č. 9012, 9013 a 9018 ve výši kupní ceny a správního poplatku za vklad do katastru nemovitosti v celkové výši 109 250,00 Kč účetním zápisem 031/042g</p> <p>smlouva kupní č. PL/014/2019 ze dne 24.4.2020 na nákup pozemku par.č. 115/2 o výměře 239 m2 za kupní cenu 59 750,00 Kč uzavření kupní smlouvy bylo schváleno valnou hromadou dne 3.10.2019 usnesením č. 11/2019/03 právní účinky vkladu vznikly dne 19.5.2020 zařazení do majetkové evidence účetním dokladem č. 9016 ve výši kupní ceny a správního poplatku za vklad do katastru nemovitostí v celkové výši 61 750,00 Kč účetním zápisem 031/042</p>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>ze dne 19.12.2019 - rozpočet na rok 2020 a střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021-2023 ze dne 4.6.2020 - schválení závěrečného účtu , RO č. 1 ze dne 10.11.2020 - RO č. 2</p>
Účetní závěrka	schválena dne 4.6.2020 valnou hromadou protokol ve zpracování účetního programu Gordic

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: