



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Lanškrounsko

IČ: 70902640

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

19. října 2020 jako Dílčí přezkoumání

11. března 2021 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření DSO za rok 2020 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 12.8.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle firmy REDEA, Divišova 669, 564 01 Žamberk, dne 19.10.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle firmy REDEA, Divišova 669, 564 01 Žamberk, dne 11.3.2021**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová

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. Radim Vetchý - předseda svazku

RNDr. Antonín Fiala - manažer svazku

Simona Dudková - 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 11.3.2021.

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 7,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,91 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Žamberk dne 11. března 2021

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

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
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 LANŠKROUNSKO o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Mgr. Radim Vetchý

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 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.

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. Radim Vetchý

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy DSO

RNDr. Antonín Fiala

.....
manažer svazku

.....
podpis manažera svazku

Simona Dudková

.....
účetní svazku

.....
podpis účetní svazku

Převzal dne 11. března 2021

Mgr. Radim Vetchý

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy DSO

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, návrh zveřejněný od 21.11. – 12.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020, schválené na jednání Shromáždění starostů ze dne 25.6.2020, zveřejněné na internetových stránkách svazku od 1.7.2020 č. 2/2020, schválené na jednání Shromáždění starostů ze dne 10.12.2020, zveřejněné na internetových stránkách svazku od 4.1.2021
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání Shromáždění starostů ze dne 12.12.2019 jako schodkový, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 19.12.2019
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 2021, návrh zveřejněný od 3.12. – 20.12.2018, schválený na jednání Shromáždění starostů dne 20.12.2018, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 9.1.2019 na roky 2021 - 2022, návrh zveřejněný od 21.11. – 12.12.2019, schválený na jednání Shromáždění starostů dne 12.12.2019, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 19.12.2019 na roky 2022 - 2023, návrh zveřejněný od 19.11. – 10.12.2020, schválený na jednání Shromáždění starostů dne 10.12.2020, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 4.1.2021
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 4.6. – 25.6.2019, schválený na jednání Shromáždění starostů dne 25.6.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 1.7.2020
Bankovní výpis	z běžných účtů k 30.9.2020 z běžných účtů za září 2020, kontrolováno z pohledu účtování z běžných účtů k 31.12.2020
Faktura	vydaná č. 200001 - č. 200043, kontrolováno z pohledu účtování přijata č. 200001 - č. 200034, kontrolováno z pohledu účtování
Hlavní kniha	stavy na SU, AU za období od 1.1.2020 do 31.12.2020, program Data IT
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 19.11.2020, proškolení členů IK 19.11.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 29.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Kniha odeslaných faktur	Nezaplacené vydané faktury ke dni 31.12.2020, program Data IT
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za leden - září 2020, kontrolováno z pohledu účtování
Pokladní kniha (deník)	za období od 1.1.2020 do 30.9.2020 s proúčtováním na rozpočtovou skladbu, program Data IT
Příloha rozvahy	sestavená k 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Účetnictví ostatní	obraty účtů 672 a 572 za leden - září 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2020, 31.12.2020
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků	Stanovy DSO Lanškrounsko – úplné znění k 5.4.2018 Rozhodnutí o změně v zápisu do rejstříku svazku obcí ze dne 27.2.2017

obcí	Smlouva o vytvoření DSO ze dne 12.12.2000
Darovací smlouvy	smlouva darovací -darování práva ze dne 24.9.2020, svazek dárce, schválena Shromáždění starostů LANŠKROUNSKA ze dne 25.6.2020, na finanční částku 200.tis. Kč
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Shromáždění starostů dne 12.12.2019 schválilo vyhlášení Dotačního programu na Podporu významných výročí v členských obcích, program zveřejněn od 15.12. – 31.3.2020, Žádosti se budou přijímat v termínu od 10.2 – 10.3.2020 Shromáždění starostů dne 26.3.2020 schválilo rozdělení příspěvků z dotačního programu, v souvislosti s epidemiologickou situací Shromáždění starostů dne 25.6.2020 schvaluje prodloužení termínu vyúčtování dotace u akcí, které jsou přesunuty na rok 2021, a to do 31.12.2021 na základě Žádosti o veřejnou finanční podporu ze dne 10.3.2020 a Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace v rámci programu Podpora významných výročí v členských obcích ze dne 26.6.2020 obdrželo město Lanškroun dotaci ve výši 5.000,- Kč na akci Na kole dětem na základě Žádosti o veřejnou finanční podporu ze dne 10.2.2020 a Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace v rámci programu Podpora významných výročí v členských obcích ze dne 26.6.2020 obdržela obec Strážná dotaci ve výši 5.000,- Kč na akci 670. výročí obce
Smlouvy o věcných břemenech	smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 2.6.2020, svazek oprávněný, právní účinky vkladu do KN ke dni 4.6.2020
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze Shromáždění starostů ze dne 12.12.2019, 26.3.2020, 25.6.2020, 10.12.2020 z Rady svazku ze dne 19.3.2020, 4.6.2020, 1.10.2020, 19.11.2020
Kontrolní komise	zápis z jednání ze dne 19.11.2020
Schvalování účetní závěrky	Rada svazku dne 4.6.2020 schválila účetní závěrku svazku obcí Lanškrounsko sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019