



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### ZPRÁVA

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

### dobrovolného svazku obcí Mikroregion Skutečsko - Ležáky

IČ: 69175179

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

6. října 2021 jako dílčí přezkoumání

16. února 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 17.8.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

#### Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne **6.10.2021**.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne **16.02.2022**.

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
  - Pavla Netolická
  - Bc. Ivana Horáková

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: Ing. Pavla Němcová - předsedkyně svazku obcí**

**Radka Slavíková - 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.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne **16.2.2022**

### 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 budoucnosti.

### **C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,44 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 5,68 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

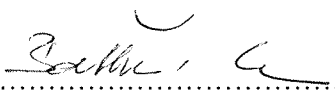
### **D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Vrbatův Kostelec dne 16. února 2022

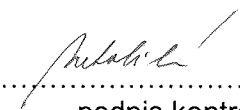
Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

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

Eva Baťková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Pavla Netolická  
.....  
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 Mikroregion Skutečsko-Ležáky o počtu 6 stran byla seznámena a její stejnopis převzala předsedkyně paní Ing. Pavla Němcová

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, směnňou, 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.

#### **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,

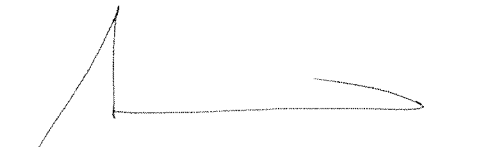
a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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.

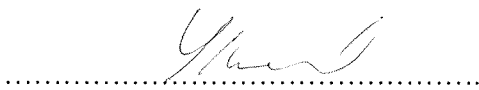
Ing. Pavla Němcová

.....  
předsedkyně svazku obcí dobrovolného  
svazku obcí

  
.....  
podpis předsedkyně dobrovolného  
svazku obcí

Radka Slavíková

.....  
účetní DSO

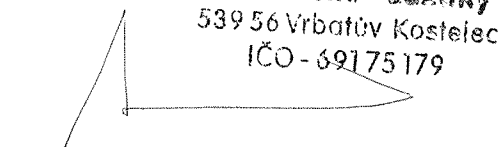
  
.....  
podpis účetní DSO

Převzala dne:

Vrbatův Kostelec dne 16. února 2022

Ing. Pavla Němcová

.....  
předsedkyně svazku obcí dobrovolného  
svazku obcí

  
.....  
podpis předsedkyně dobrovolného  
svazku obcí

**MIKROREGION**  
**Skutečsko - Ležánky**  
539 56 Vrbatův Kostelec  
IČO - 69175179

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	na rok 2021 ve výši příjmů a výdajů 2 523 740,00 Kč jako vyrovnaný zveřejnění před schválením ve dnech 15.11. - 28.12.2020, ověřeno na www stránkách svazku
Rozpočtová opatření	dle výkazu FIN 2 12M k 31.8.2021 nebyla uskutečněna, schválený rozpočet a rozpočet upravený beze změny dle výkazu FIN 2 12M k 31.12.2021 nebyla uskutečněna, schválený rozpočet a rozpočet upravený beze změny
Schválený rozpočet	na rok 2021 schválen dle návrhu tedy ve výši příjmů a výdajů 2 523 740,00 Kč schváleno dne 1.12.2020 viz zápis z jednání zástupců svazku zveřejnění po schválení na www stránkách svazku dne 10.12.2021, ověřeno přímo na www stránkách
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2019 - 2023 zveřejnění ze dne 23.11.2018 návrh střednědobého výhledu rozpočtu svazku obcí na roky 2019 - 2023 byl zveřejněn od 23. 11. 2018 do 11. 12. 2018 v členských obcích svazku obcí jednání zástupců svazku obcí ze dne 11. 12. 2018 schvalují střednědobý výhled rozpočtu svazku obcí na roky 2019 - 2023
Závěrečný účet	za rok 2020 projednán včetně zprávy o přezkoumání dne 24.6.2021, zveřejnění před schválením ze dne 18.5.2021, ověřeno na www stránkách svazku, zveřejnění stále projednání v souhlasu s celoročním hospodařením svazku včetně zprávy o přezkoumání s výrokem bez výhrad - viz zápis z jednání zástupců členů svazku
Bankovní výpis	vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-4616531/0710 ve výši zůstatku 472 810,84 Kč , kontrola účtování za období 7-8/2021 v číselné řadě 12039-049 vedený u KB, a.s. č.ú. 19-5288550257/0100 ve výši zůstatku 467 208,08 Kč, kontrola účtování za období 1-8/2021 v číselné řadě 11001-11008 ověření zůstatku výše uvedených BV na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M k 31.8.2021 v celkové částce 940 018,92 Kč Zůstatky ke dni 31. 12. 2021 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu - ověřeno inventarizací
Faktura	přijaté v číselné řadě 1-48 včetně zaúčtování předpisu závazku vydané v číselné řadě 1 - 21/2021 včetně zaúčtování předpisu pohledávky
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 1.11.2021 Proškolení inventarizační komise ze dne 18. 11. 2021 Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31.1.2022 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2021
Pokladní kniha (deník)	dle výkazu FIN 2 12M je počáteční i stav ke konci vykazovaného období 8/2021 beze změny tedy ve výši 3 360,00 Kč ke dni 31.12.2021 zůstatek v pokladně souhlasí na rozvahový účet

	261 ve výši 6 798,-Kč
Příloha rozvahy	k 31.8.2021,31.12.2021
Rozvaha	k 31.8.2021,31.12.2021
Účtový rozvrh	na rok 2021 v účetním programu FENIX
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.8.2021, 31.12.2021 účetní programu FENIX do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě
Výkaz zisku a ztráty	k 31.8.2021,31.12.2021
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 1.12.2020 z jednání zástupců svazku obcí - rozpočet na rok 2021 ze dne 24.6.2021 - závěrečný účet svazku, účetní závěrka ze dne 19.11.2021- z jednání zástupců svazku obcí - rozpočet na rok 2022
Účetní závěrka svazku	za rok 2020 schváleno dne 24.6. 2021 protokol o schválení ve zpracování účetního programu FENIX