

## **PARDUBICKÝ KRAJ**

Krajský úřad

Odbor finanční

### **ZPRÁVA**

## **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Centrum Železných hor**

**IČ: 70151113**

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

14. září 2020 do pondělí 14. září 2020 jako dílčí přezkoumání

8. března 2021 do pondělí 8. března 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 3.8.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

#### **Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 14.9.2020 .**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 08.03.2021.**

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
  - Ing. Ivana Bednaříková
  - Bc. Ivana Hóráková
  - Ing. Věra Loužilová

**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: Radislav Kumpan - předseda 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 8.3.2021

### 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 ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,55 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

### C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

### D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek




DSO Centrum Železných hor dne pondělí 8. března 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 Baťková

.....  
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 Centrum Železných hor o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda Radislav Kumpan

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 ručitelského 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 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.

Radislav Kumpan

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

  
.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

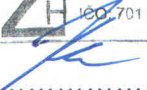
Převzal dne:

DSO Centrum Železných hor dne pondělí 8. března 2021



Radislav Kumpan

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

  
.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí



Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2020 byl zveřejněn od 26. 11. 2019.
Rozpočtová opatření	1/2020 schválil sněm svazku ze dne 10.12.2020
Schválený rozpočet	Sněm dobrovolného svazku obcí ze dne 11. 12. 2019 schvaluje rozpočet svazku obcí na rok 2020. Schválený rozpočet svazku obcí byl zveřejněn od 19. 12. 2019.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu svazku obcí byl zveřejněn od 26. 11. 2018. Sněm svazku obcí ze dne 13. 12. 2018 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2024. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2024 byl zveřejněn od 13. 12. 2018.
Závěrečný účet	Sněm svazku obcí ze dne 26. 6. 2020 schválil závěrečný účet svazku obcí spolu se zprávou o výsledku přezkoumání svazku obcí za rok 2019 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu svazku obcí byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí zveřejněn od 31. 3. 2020, zveřejněno stále.
Bankovní výpis	vedený u ČS, a.s. č.ú. 1144096309/0800 ve výši zůstatku 590 471,04 Kč k 30.6.2020, ve výši zůstatku 563 350,95 Kč k 31.8.2020 zůstatek byl ověřen na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 231 a výkazu FIN 2 12M k 31.8.2020
Faktura	FA přijaté včetně předpisu závazku za období 1-8/2020 včetně jejich platby na BÚ
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizační zpráva ze dne 29.01.2021 plán inventur za rok 2020 ze dne 11.12.2020 inventurní soupisy ve zpracování v účetním programu FENIX proškolení členů ze dne 11.12.2020
Kniha došlých faktur	na rok 2020 vedena ručně v knize v číselné řadě 1000-1021
Pokladní doklad	za období 1-6/2020 včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	za období 1-6/2020 pokladní zůstatek ve výši 3 735,00 Kč výše zůstatku byla ověřena na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 261
Příloha rozvahy	k 30.6.2020, k 31.12.2020
Rozvaha	k 30.6.2020, k 31.12.2020
Účetní doklad	opis účetních dokladů za období 1-8/2020
Účtový rozvrh	na rok 2020 v účetním programu FENIX
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.6.2020, k 31.8.2020, k 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6.2020, k 31.12.2020
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku obcí ze dne 19. 12. 2001
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice k vedení účetnictví, směrnice k oběhu účetních dokladů, o finanční kontrole, pro časové rozlišení nákladů a výnosů, příjmů a

	výdajů včetně dohadných položek, směrnice pro evidenci a účtování majetku, směrnice pro inventarizaci majetku a závazků
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis z jednání revizní komise ze dne 9.4.2020, 19.11.2020
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis ze sněmu dobrovolného svazku obcí ze dne 11. 12. 2019 (rozpočet svazku obcí na rok 2020) Zápis ze sněmu dobrovolného svazku obcí ze dne 26. 6. 2020 (účetní závěrka, závěrečný účet)
Přiznání k dani právnických osob	za rok 2019 DSO nevznikla daňová povinnost
Účetní závěrka svazku obcí ke dni 31. 12. 2019	Účetní závěrka svazku obcí ke dni 31. 12. 2019 - schválil sněm dobrovolného svazku obcí do 26. 6. 2020. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.