



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Za letištěm

IČ: 70960925

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

04.11.2022 jako dílčí přezkoumání

03.03.2023 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 4.8.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 4.11.2022.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 03.03.2023

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Batřková**
- kontroloři:
 - 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 14. 7. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Mgr. Josef Vodrážka - předseda svazku**

Ing. Petra Boková - 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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne **3.3.2023**.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2022 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 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 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 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 0,38 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Ostřešany dne pátek 3. března 2023

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

Bc. Ivana Horáková
.....
kontrolor územní celku


.....
podpis kontrolora

23

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň 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.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- 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.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:


- nehospondařil 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,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí 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,
- neuskutečnil veřejné zakázky / uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu, a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl seznámen a obsah tohoto návrhu byl projednán s předsedou svazku dne 3.3.2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Za letištěm o počtu 6 stran převzal předseda svazku Mgr. Josef Vodrážka.

Mgr. Josef Vodrážka

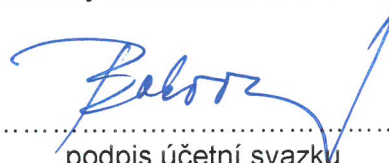
.....
předseda svazku dobrovolného svazku obcí



.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Ing. Petra Boková

.....
účetní svazku



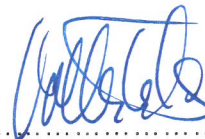
.....
podpis účetní svazku

Převzal dne:

Ostřešany dne pátek 3. března 2023

Mgr. Josef Vodrážka

.....
předseda svazku dobrovolného svazku
obcí



.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2022**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úředních deskách členských obcí v rozmezí od 11. 12. 2021 do 17. 12. 2021
Rozpočtová opatření	rozpočtové opatření č. 1/2022 schváleno předsedou svazku dne 30. 9. 2022 změna rozpisu rozpočtu č. 1 - schváleno předsedou svazku dne 30. 6. 2022, zveřejněno na stránkách obce od 30. 6. 2022
Schválený rozpočet	na rok 2022 schválen usnesením výkonné rady svazku dne 17. 12. 2021 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 155 850,- Kč do výkazu FIN 2-12 M zaveden ve schválené výši na internetových stránkách svazku zveřejněn od 23. 12. 2021
Střednědobý výhled rozpočtu	střednědobý výhled rozpočtu sestaven na r. 2020 - 2024 návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na úředních deskách členských obcí i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dnů před projednáním v rozmezí od 13. 3. 2019 do 2. 4. 2019 schválen výkonnou radou svazku dne 2. 4. 2019 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 3. 4. 2019
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2021 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2021 zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí DSO od 3. 3. 2022 do 5. 4. 2022. Výkonná rada DSO ze dne 5. 4. 2022 souhlasí s celoročním hospodaření svazku obcí za rok 2021 bez výhrad a schvaluje závěrečný účet za rok 2021. Schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 5. 4. 2022 dosud.
Bankovní výpis	u běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 1206054359/0800 ve výši zůstatku 333 903,31 Kč k 30.9.2022, ve výši zůstatku 156 076,18 Kč k 31.12.2022 kontrola účtování za období 1-9/2022 v číselné řadě dokladů 120001 - 120024 u běžného účtu vedeného u ČNB, a.s. č.ú. 94-6410561/0710 ve výši zůstatku 4 347,00 Kč k 30.9.2022, ve výši zůstatku 4 317,00 Kč k 31.12.2022 kontrola účtování za období 1 - 9/2022 v číselné řadě dokladů 110001 - 9 ověřeno na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 231 a výkazu FIN 2 12 M k 30.9.2022 a k 31. 12. 2022
Faktura	vydané v číselné řadě 202200001 - 10 - účtovány pohledávky na příspěvky členských obcí a spoluúčast na akci "Oprava místních komunikací na území mikroregionu III. etapa přijaté v číselné řadě 1 - 6/2022 včetně předpisu závazku, likvidační lístek včetně ověření dle zákona o finanční kontrole
Inventurní soupis majetku a závazků	Zpráva o provedení inventarizace ze dne 31. 1. 2023 Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 9. 12. 2022 Plán inventur na rok 2022 ze dne 9. 12. 2022 Inventura zahájena dne 4. 1. 2023 a ukončena dne 20. 1. 2023

Kniha došlých faktur	na rok 2022 vedena v tabulce v číselné řadě 20220001-00010
Kniha odeslaných faktur	na rok 2022 vedena v tabulce v číselné řadě 1 - 6/2022
Pokladní kniha (deník)	pokladna u svazku není vedena
Příloha rozvahy	k 30.9.2022, k 31. 12. 2022
Rozvaha	k 30.9.2022, k 31. 12. 2022
Účtový rozvrh	na rok 2022 v účetním programu Gordic
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.9.2022, k 31. 12. 2022
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2022, k 31. 12. 2022
Dohody o provedení práce	ze dne 2.1.2022 na práce spojené s vedením účetnictví DSO včetně účetní závěrky
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 18.7.2022 o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova č. OŽPZ/22/22782 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 200 000,00 Kč (ve výši 70 % ze skutečných nákladů) na neinvestiční akci "Oprava místních komunikací na území mikroregionu III.etapa" termín a použití dotace do 31.12.2022, příjem dotace zaúčtován na 4122 včetně úpravy rozpočtu - RO č. 1 ze dne 30.9.2022 vyúčtování předloženo ze dne 27.12.2022, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkové výdaje ve výši 377 479,00 Kč, dodržen procentní podíl dotace ve výši 52,98 %, předloženy Fa včetně jejich plateb na BÚ
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice o zásadách inventarizace majetku a závazků ze dne 1. 1. 2016 směrnice - oběh účetních dokladů ze dne 1. 1. 2016 vč. archivace účetních dokladů směrnice k finanční kontrole 1. 1. 2016, vč. podpisových vzorů
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 17. 12. 2021 - rozpočet na rok 2022 ze dne 5. 4. 2022 - schválení účetní závěrky za rok 2021, schválení závěrečného účtu za rok 2021 ze dne 14. 6. 2022 - akce 2022 ze dne 13. 9. 2022 - informace MAS Železnohorský region ze dne 13. 12. 2022 – členské příspěvky, akce 2022 a 2023, , rozpočtové opatření , rozpočet na rok 2023, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 – 2027
Přiznání k dani právnických osob	za rok 2021 DSO nevznikla daňová povinnost
Účetní závěrka za rok 2021	Účetní závěrka za rok 2021 schválena výkonnou radou svazku dne 5. 4. 2022. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen