



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Poličsko

IČ: 70820252

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

27.10.2022 jako dílčí přezkoumání

18.05.2023 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 17. 8. 2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města Polička 27. 10. 2022.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města Polička dne 18. 5. 2023.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Pavla Netolická

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: **Pavel Štefka - předseda DSO**

Marcela Jandíková - 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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 18. 5. 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 1,04 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Polička dne 18. května 2023

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

Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Pavla Netolická
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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,
- nevylučuje 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:

- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,

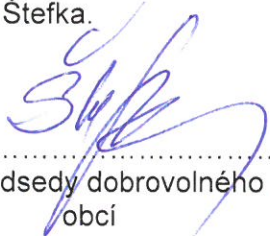
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
 - nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
 - neuskutečnil veřejné zakázky
- 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 DSO dne 18. 5. 2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Poličsko o počtu 7 stran převzal předseda DSO Pavel Štefka.

Pavel Štefka

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Marcela Jandíková

.....
účetní DSO

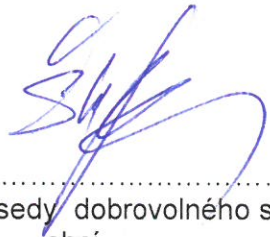

.....
podpis účetní DSO

Převzal dne:

Políčka dne 18. května 2023

Pavel Štefka

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Mikroregion Poličsko
dobrovolný svazek obcí
Palackého nám. 160, 572 01 POLIČKA
IČO: 70 82 02 52

	10. 2022 - uhrazena 31. 8. 2022 - účtováno na 042/321 a položku 6122
Hlavní kniha	předložena ke dni 31. 12. 2022
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2022 ze dne 5. 12. 2022 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 21. 12. 2022. Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 31. 1. 2023, bez inventarizačních rozdílů. inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2022 inventarizace zahájena 2. 1. 2023 a ukončena 30. 1. 2023
Kniha došlých faktur	v roce 2022 - vedena programem Fenix - v číselné řadě 1 - 113
Kniha odeslaných faktur	v roce 2022 - vedena ručně v knize odeslaných faktur - v číselné řadě 1 - 21
Příloha rozvahy	sestavena k 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022
Rozvaha	sestavena k 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022
Účtový rozvrh	předložen ke dni 31. 12. 2022
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022
Výkaz zisku a ztráty	sestavovaný ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022 Výsledek hospodaření za r. 2021 - zisk ve výši 7 794,15 Kč proučtován na účet 432 dokladem č. 001029 ze dne 8. 6. 2022
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku obcí ze dne 3. 6. 2015 Orgány svazku: valné shromáždění, správní výbor, smírčí komise (schvaluje mj. účetní závěrku svazku) Svazek má 21 členských obcí. Dodatek č. 1 ke Stanovám schválený valným shromážděním Mikroregionu Poličsko dne 12. 6. 2019
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 3. 1. 2022 do 30. 6. 2022 - vedení účetnictví, rozpočet, pololetní uzávěrka, závěrečný účet za r. 2021, evidence majetku, odpisy DPP ze dne 5. 1. 2022 do 30. 5. 2022 - administrativní zajištění činnosti svazku, organizace valných shromáždění svazku, zpracování a podání žádosti o dotace PK
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu „Podpora budování infrastruktury cestovního ruchu v Pardubickém kraji“ ev. č. OKSCR/22/21730 ze dne 27. 4. 2022 - investiční - na projekt „Velkoprostorový stan Mikroregionu Poličsko“ do výše 70 % celkových nákladů maximálně 219 373,- Kč - vyúčtování do 30. 6. 2023. investiční dotace PK v rámci POV na akci "Komunální technika pro údržbu veřejných prostranství obcí Mikroregionu Poličsko" (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/22/22776 ze dne 24. 5. 2022 bylo poskytnuto ve výši 70% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2022, maximálně však 200.000,- Kč. Vyúčtování dotace ze dne 7. 12. 2022 - čerpáno v plné výši - celkové náklady 309 430,- Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 20. 6. 2022 s příjemcem dotace: Obec Široký Důl na rozšíření velkoprostorového stanu poskytnuta investiční dotace ve výši 6. 781,- Kč, zrealizování nákupu do 31. 12.

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 i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dnů v rozmezí od 15. 11. 2021 do 6. 12. 2021
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2022, schváleno valným shromážděním svazku dne 8. 6. 2022, zveřejněno od 9. 6. 2022 RO č. 2/2022, schváleno valným shromážděním svazku prostřednictvím e-mail korespondence dne 30. 6. 2022, zveřejněno od 11. 7. 2022 Změny rozpočtu byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na r. 2022 byl schválen valným shromážděním per-rollam dne 6. 12. 2021 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 60.000,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 2. 1. 2022.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu sestaven na r. 2023 - 2025 - návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na úředních deskách členských obcí i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dnů v rozmezí od 15. 11. 2021 do 6. 12. 2021 Schválen valným shromážděním per-rollam dne 6. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 2. 1. 2022
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úředních deskách i na internetových stránkách členských obcí v zákonném termínu 15 dnů před projednáním od 23. 5. 2022 do 8. 6. 2022, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2021 a schválen valným shromážděním dne 8. 6. 2022 bez výhrad. Schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí.
Bankovní výpis	Bankovní výpisy ČS 1284014379/0800 za období 01-9/2022 - výpis č. 001 - 009. Zůstatek ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022 ověřen na rozvahový účet 231 k danému datu, bez rozdílů.
Faktura	faktury přijaté za období 01 - 10/2022 v číselné řadě 1 - 14, vč. zaúčtování předpisů a plateb faktury vydané za období 01 - 9/2022 v číselné řadě 1 - 21, vč. zaúčtování předpisů FD 2022-21-1626 ze dne 13. 10. 2022 SKH Sebranice - komunální technika - ve výši 309430,- Kč splatná 28. 10. 2022 - uhrazena 27. 10. 2022 - účtováno na 042/321 a úhrada na položku 6122 FD FV101350822 ze dne 4. 8. 2022 MORAVIA PROPAG s.r.o. - velkoprostorový stan BETA 10x10m - ve výši 361 790,- Kč splatná 3.

	2022. Poskytnutí dotace a uzavření veřejnoprávní smlouvy bylo schváleno usnesením ZO široký Důl ze dne 16. 6. 2022. Podmínkou dotace byl nákup velkoprostorového stanu do 31. 12. 2022. Ověřeno na přijatou fakturu za velkoprostorový stan ze dne 4. 8. 2022 ve výši 361 790,- Kč
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 4. 4. 2022 uzavřená s nabyvatelem: Město Nedvězí na bezúplatný převod Turistické odpočívadlo v účetní hodnotě 41 140,- Kč. Vyřazení z majetku zaúčtováno dokladem č. 001012 ze dne 4. 4. 2022. Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 31. 3. 2022 uzavřená s nabyvatelem: Obec Kamenec u Poličky na bezúplatný převod motorový plotostřih v účetní hodnotě 11 495,- Kč, motorový foukač v účetní hodnotě 7 495,- Kč, samosběrný zametač v účetní hodnotě 18 208,- Kč. . Vyřazení z majetku zaúčtováno dokladem č. 001009 ze dne 31. 3. 2022. Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 16. 5. 2022 . uzavřená s nabyvatelem: Obec Telecí na bezúplatný převod Mulčovač Koala v účetní hodnotě 178 378,- Kč. Vyřazení z majetku zaúčtováno dokladem č. 001018 ze dne 18. 5. 2022
Vnitřní předpis a směrnice	Organizační směrnice na pravidla rozpočtu, oběh účetních dokladů, majetek, inventarizace, odpisový plán, kontrolní činnost, časové rozlišení zadávání zakázek malého rozsahu a podpisové vzory
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Smírčí komise: zápis ze dne 8. 6. 2022 - závěrečný účet a účetní závěrka svazku za r. 2021
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	Zápisy valného shromáždění svazku: ze dne 6. 12. 2021 per-rollam - členské příspěvky na r. 2022, střednědobý výhled rozpočtu na r. 2023 - 2025 ze dne 14. 3. 2022 per-rollam - ze dne 8. 6. 2022 - závěrečný účet a účetní závěrka za r. 2021, RO č.1 ze dne 30. 6. 2022 - shromáždění prostřednictvím mailové korespondence - RO č.2 ze dne 30. 11. 2022 - rozpočtový výhled rozpočtu na r. 2024 - 2026, rozpočet svazku na r. 2023, dotace POV
Účetní závěrka za r. 2021	schválena smírčí komisí dne 8. 6. 2022 Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.