



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 dobrovolného svazku obcí Komunální služby Hlinecko, svazek obcí

IČ: 07357788

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

3. listopadu 2021 jako Dílčí přezkoumání

11. března 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 16. 8. 2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Hamry dne 3. 11. 2021

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 11. 3. 2022

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 20. 7. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Alena Potůčková - jednatelka svazku**

Marie Zvolánková - 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. 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti


Dluh DSO Komunální služby Hlinecko, svazek obcí nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


DSO Komunální služby Hlinecko, svazek obcí dne pátek 11. března 2022

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 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 Komunální služby Hlinecko, svazek obcí o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Alena Potůčková

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 nebo 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. Územní celek neuskutečnil veřejné zakázek.

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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Alena Potůčková

.....
jednatelka svazku dobrovolného svazku
obcí

.....
podpis jednatekly dobrovolného svazku
obcí

Marie Zvolánková

.....
účetní svazku

.....
podpis účetní svazku

Převzal dne: 11. 3. 2022.

DSO Komunální služby Hlinecko, svazek obcí dne pátek 11. března 2022

Alena Potůčková

.....
jednatelka svazku dobrovolného svazku
obcí

.....
podpis jednatelky dobrovolného svazku
obcí

**Komunální služby Hlinecko,
svazek obcí**
Poděbradovo nám. 1, 539 23 Hlinsko
IČ: 07357788

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech členských obcích v rozmezí od 30. 11. 2020 do 17. 12. 2020
Rozpočtová opatření	č. 1, schváleno výborem KSH dne 24. 11. 2021, zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 1. 12. 2021 Změna rozpočtu byla zavedena do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu ke dni 31. 12. 2021 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na r. 2021 byl schválen valnou hromadou dne 17. 12. 2020 jako schodkový v příjmové části ve výši 100,- Kč, ve výdajové části ve výši 11.000,- Kč, schodek rozpočtu byl kryt peněžními prostředky minulých let (pol. 8115). 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 8. 1. 2021.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2019 - 2022 návrh střednědobého výhledu zveřejněn 5. 11. 2018 - 23. 11. 2018 schválen usnesením valné hromady ze dne 23. 11. 2018 zveřejněn od 23. 11. 2018 na internetových stránkách svazku
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úředních deskách i na internetových stránkách členských obcí v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 1. 5. 2021 do 27. 5. 2021, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2020 a schválen valnou hromadou dne 27. 5. 2021 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí členských obcí od 23. 6. 2021
Bankovní výpis	běžný účet vedený u ČS, a. s. - č. účtu 5416112359/0800 za období 01 - 09/2021 , vč. zaúčtování dokladem č. 100001 - 100009 Zůstatek peněžních prostředků na bankovním účtu souhlasil se stavem rozvahového účtu 231 ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021.
Faktura	přijaté faktury č. 1 - 4, vč. zaúčtování
Hlavní kniha	ke dni 31. 12. 2021
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 24.11.2021 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 24.11.2021 Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31.1.2022 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2021 inventarizace zahájena 2. 1. 2022 a ukončena 31. 1. 2022
Kniha došlých faktur	za r. 2021 vedena ručně v číselné řadě 1 - 4
Příloha rozvahy	předložen ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Rozvaha	předložena ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Účetní deník	účetní deník za 1-9/2021

Účtový rozvrh	za rok 2021 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 Výsledek hospodaření za r. 2020 ztráta ve výši 7 403,37 Kč byl schválen výborem svazku dne 25. 3. 2021 a proúčtován na účet 432 dokladem č. 30002 ze dne 30. 6. 2021.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy dobrovolného svazku obcí ze dne 29. 6. 2018, dodatek ke stanovám č. 1 ze dne 22. 11. 2018 Orgány svazku: - valná hromada - výbor svazku - revizní komise Výpis z rejstříku svazku obcí vydaný KrÚ PK dne 22. 1. 2021 - změna předsedy výboru od 17. 12. 2020.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis z jednání revizní komise ze dne 20. 5. 2021 - kontrola zápisů a usnesení svazku, hospodaření svazku, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za r. 2020
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	zápisy valné hromady ze dne: 17. 12. 2020 - schválení rozpočtu na r. 2021 27. 5. 2021 - závěrečný účet svazku za r. 2020 24. 11. 2021 - rozpočet 2022, rozpočtový výhled 2022 - 2026 zápis výboru svazku ze dne: ze dne 8. 1. 2021 ze dne 24. 2. 2021 ze dne 25. 3. 2021 - schválení účetní závěrky DSO za r. 2020 ze dne 27. 5. 2021 ze dne 22. 9. 2021 ze dne 7. 10. 2021 ze dne 24. 11. 2021 - RO č. 1
Daňové přiznání	DPPO za r. 2020 bylo předloženo. Svazku za r. 2020 daňová povinnost nevznikla.
Účetní závěrka za rok 2020	schválena výborem svazku dne 25. 3. 2021 Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.