



## **PARDUBICKÝ KRAJ**

**Krajský úřad**  
Odbor finanční

### **Z P R Á V A**

## **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 dobrovolného svazku obcí Sdružen obcí mikroregionu Hlinecko**

**IČ: 70151156**

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

středa 3. listopadu 2021 jako Dílčí přezkoumání  
pátek 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 Hamry dne 11. 03. 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: Ing. Ingrid Matějková - jednatelka DSO**  
**Marie Zvolánková - 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 11. 3. 2021.

### **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 ..... 8,93 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 9,73 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

Dluh DSO Sdružení obcí mikroregionu Hlinecko nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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

DSO Sdružení obcí mikroregionu Hlinecko 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 Sdružení obcí mikroregionu Hlinecko o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Ingrid Matějková

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 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 ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil veřejné zakázky.

## Poučení:

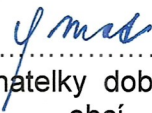
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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.

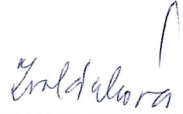
Ing. Ingrid Matějková

.....  
jednatelka DSO dobrovolného svazku obcí

  
.....  
podpis jednatelky dobrovolného svazku  
obcí

Marie Zvolánková

.....  
účetní DSO


  
.....  
podpis účetní DSO

Převzal dne: 11. 3. 2022

DSO Sdružení obcí mikroregionu Hlinecko dne pátek 11. března 2022

Ing. Ingrid Matějková

.....  
jednatelka DSO dobrovolného svazku  
obcí

  
.....  
podpis jednatelky dobrovolného svazku  
obcí

**SDRUŽENÍ OBČÍ  
MIKROREGIONU HLINECKO**  
IČO: 70 15 1156  
Podšbradovo nám. 1  
539 01 HLINSKO

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 úředních deskách i způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích od 30. 11. 2020 do 17. 12. 2020
Rozpočtová opatření	<p>č. 1, schváleno výborem svazku dne 9. 3. 2021, zveřejněno na internetových stránkách mikroregionu dne 02.04.2021</p> <p>č. 2, schváleno výborem svazku dne 4. 5. 2021, zveřejněno na internetových stránkách mikroregionu dne 28.05.2021</p> <p>č. 3, schváleno valnou hromadou svazku dne 27. 5. 2021, zveřejněno na internetových stránkách mikroregionu dne 28.05.2021</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30.9.2021 ve schválené výši.</p> <p>č. 4, schváleno valnou hromadou svazku dne 15. 12. 2021, zveřejněno na internetových stránkách mikroregionu dne 7. 1. 2022</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2021 ve schválené výši.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet svazku na r. 2021 byl schválen valnou hromadou dne 17. 12. 2020 jako přebytkový v příjmové části ve výši 4 470 000,- Kč a výdajové části ve výši 3 894 000,- Kč (pol.8124- splátka úvěru 576 000,-Kč)</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p> <p>Zveřejněn na internetových stránkách od 22. 12. 2020.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>střednědobý výhled rozpočtu na r. 2021 - 2023, schválen valnou hromadou dne 12. 12. 2019 - zveřejněn na internetových stránkách sdružení od 18. 12. 2019</p> <p>návrh zveřejněn na úředních deskách i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech členských obcích od 21. 11. 2019 do 12. 12. 2019</p>
Závěrečný účet	<p>návrh zveřejněn na úředních deskách i způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích od 5.5.2021- 27.5.2021</p> <p>projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2020 a schválen valnou hromadou dne 27. 5. 2021 bez výhrad, zveřejněn na internetových stránkách obce od 8. 6. 2021.</p>
Bankovní výpis	<p>běžný účet vedený u KB, a. s. - č. účtu 123-2380600217/0100 ke dni 30. 9. 2021 - výpis č. 9</p> <p>běžný účet vedený u ČNB - č. účtu 94-11613531/0710 ke dni 30. 9. 2021 - výpis č. 9</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 30. 9. 2021.</p> <p>úvěrový účet vedený u KB, a. s. - č. účtu 35-1885211597/0100 ke dni 30. 9. 2021 - výpis č. 9</p> <p>Zůstatek úvěrového účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 30. 9. 2021.</p> <p>Zůstatky ke dni 31. 12. 2021 ověřeny inventarizací.</p>

Faktura	došlé faktury v č. řadě 30001 - 30024 včetně účtování předpisů a přípravy úhrad, podpisy dle zákona 320/2001 Sb. FD 30016 VS 218007 ze dne 16. 5. 2021 spl. 30. 5. 2021 TrbaCom, s.r.o. Praha na odplynění skládky ve výši 779 240,- Kč uhr. ve splátkách do 28. 5. 2021 - předpis účtován na 042/321 a úhrada na položku 3729/6121 FD 30026 VS 213683 ze dne 10. 11. 2021 - Komunální technika, s.r.o. - kompostéry ve výši 844 519,50 z, splatnost 10.12.2021, uhrazeno ve splátkách do 17. 12. 2021 - předpis účtován x558/321 a úhrada na položku 3639/51737
Hlavní kniha	za období 12/2021 - vedena programem Gordic
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na r. 2021 sestaven dne 15. 12. 2021, vč. jmenování členů inventarizační komise. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 15. 12. 2021. Inventarizace proběhla od 1. 1. 2022 do 31. 1. 2022. Inventurní soupis vyhotoveny se stavem k 31. 12. 2021. Inventarizační zpráva zpracována dne 31. 1. 2022, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.
Kniha došlých faktur	v roce 2021 vedena ručně v knize přijatých faktur ke dni dílčího přezkumu v č. řadě 30001 -30032
Kniha odeslaných faktur	za rok 2021 vedena ručně v knize vystavených faktur - v číselné řadě 1/2021 - 4/2021
Pokladní kniha (deník)	za rok 2021 vedena ručně v číselné řadě V1 a V2 Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize ke dni 30. 9. 2021 byl ověřen na stav účtu 261 k danému datu, bez rozdílu. Zůstatek k dni 31. 12. 2021 ověřen inventarizací.
Příloha rozvahy	ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Rozvaha	ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Účetní deník	předloženy za 1-9/2021
Účtový rozvrh	sestavený pro r. 2021
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 Závazné ukazatele rozpočtu byly dodrženy.
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 Výsledek hospodaření za r. 2020 - ztráta ve výši 551.450,98 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky za r. 2020 usnesením výboru svazku ze dne 4. 5. 2021 a proúčtován na účet 432 dokladem č. 90005 ze dne 30. 6. 2021.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy DSO Sdružení mikroregionu Hlinecko ze dne 21. 12. 2011 - schválené valnou hromadou 20. 12. 2011 Výpis referenčních údajů ČSÚ - změna statutárních orgánů ke dni 29. 1. 2021.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 23. 9. 2021 uzavřená s obdarovaným SK Rváčov, z.s. na finanční dar ve výši 6.000,- Kč na úhradu provozních nákladů. Poskytnutí daru bylo schváleno výborem svazku dne 17. 9. 2021. Zaúčtováno na OdPa 3639/ pol. 5229 na účet 572 dokladem č. 13009 ze dne 30. 9. 2020, uhrazeno dne 23. 9. 2021.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 18. 12. 2020 na dobu určitou - vedení účetnictví DPP ze dne 5. 5. 2021 na dobu určitou do 31. 5. 2022 - údržba webových stránek SOMH DPP ze dne 18. 12. 2020 do 31. 12. 2021 - jednatelka SOMH

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace Ex post pro rok 2021 ve výši 6 012 16,70 Kč od MŽP z operačního programu životní prostředí 2014-2020 na akci "Hlinecko - předcházení vzniku odpadu" a Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) výše na 6 007 468,50 Kč a termínu pro ukončení realizace projektu a termínu pro předložení podkladů k závěrečnému vyhodnocení na 14. 6. 2022.</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25. 3. 2021 - poskytovatel Město Hlinsko poskytlo investiční dotaci na akci "Odplynění skládky Hlinsko " ve výši 500 000,- Kč - schválena usnesením výboru dne 9. 3. 2021 - přijata dne 20. 4. 2021 a zaúčtována na položku 4221 - vyúčtování ze dne 17. 12. 2021 - čerpáno v plné výši - celkové náklady na akci jsou ve výši 3 134 325,25 Kč.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>veřejná zakázka v nadlimitním otevřeném řízení dle zákona č. 134/2016 Sb. na dodávku "HLINECKO - předcházení vzniku odpadu": V zadávacím řízení byl zadavatel zastoupen na základě Příkazní smlouvy ze dne 17. 12. 2020 příkazníkem ODPADY - JIH, spol. s r.o., České Budějovice.</p> <p>Zadávací dokumentace zveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 3. 2021.</p> <p>Výběrového řízení se zúčastnili 3 zájemci o veřejnou zakázku. Na základě hodnotícího kritéria - nejnižší nabídkové ceny bez DPH byla vybrána nabídka fy Komunální technika, s.r.o., Stará Boleslav s nabídkovou cenou 6.979.500,- Kč bez DPH.</p> <p>S vybraným uchazečem byla dne 14. 6. 2021 uzavřena kupní smlouva - zveřejněna dne 14. 6. 2021 na profilu zadavatele.</p> <p>Písemná zpráva zadavatele zveřejněna dne 14. 6. 2021 na profilu zadavatele.</p> <p>Cena díla souhlasí s vyfakturovanou částkou.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku</p> <p>Směrnice pro časové rozlišování</p> <p>Směrnice k opravným položkám k pohledávkám</p> <p>Směrnice k finanční kontrole, včetně podpisových vzorů</p> <p>Směrnice k oběhu účetních dokladů 1/2005</p> <p>Směrnice k vedení účetnictví 2/2005</p> <p>Směrnice k podrozvahovým účtům 1/2018</p> <p>Směrnice k poskytování náhrad při pracovních cestách včetně dodatku č. 1</p> <p>Směrnice o inventarizaci pro rok 2021 beze změn</p>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>záznamy z jednání výboru ze dne 9. 3. 2021 - RO č. 1, přijetí dotace s Městem Hlinsko ze dne 4. 5. 2021 - účetní závěrka r. 2020, RO č. 2 , schválení kupní smlouvy na základě výběru nejvhodnější nabídky u výběrového řízení ze dne 27. 5. 2021</p> <p>ze dne 17. 9. 2021 - finanční dar</p> <p>ze dne 16. 11. 2021</p> <p>ze dne 15. 12. 2021</p>
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	<p>zápisy a usnesení valné hromady: ze dne 17. 12. 2020 - rozpočet svazku na r. 2020, příkazní smlouva na zadavatelské činnosti na projekt "Hlinecko - předcházení vzniku</p>

	odpadů", nový místopředseda svazku ze dne 27. 5. 2021 - RO č. 1/2021 - na vědomí, účetní závěrka za r. 2020, rozhodnutí o výsledku výběrového řízení "Hlinecko - předcházení vzniku odpadů", RO č. 2/2021 - na vědomí, závěrečný účet za r. 2020, RO č. 3/2021 - schváleno ze dne 15. 12. 2021 - rozpočet 2022, RO č. 4
Daňové přiznání	Daňové přiznání DPPO za rok 2020 předloženo - nulová daňová povinnost
Účetní závěrka za rok 2020	schválena výborem svazku dne 4. 5. 2021 Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.