



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Vysokomýtsko

IČ: 70903875

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8. září 2021 jako Dílčí přezkoumání
- 22. února 2022 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření svazku za rok 2021 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 12.08.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle Technických služeb, Průmyslová čp. 168, 566 01 Vysoké Mýto, dne 8.9.2021**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle Technických služeb, Průmyslová čp. 168, 566 01 Vysoké Mýto, dne 22.02.2022.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová

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 20.07.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. František Jiraský - předseda svazku
Dana Filipiová - účetní svazku
Ing. Stanislava Fišerová - tajemník 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 22.02.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 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 0,35 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,39 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vysoké Mýto dne 22.02.2022

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


Zdeňka Škarková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová

.....
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 svazku Mikroregion Vysokomytsko o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Ing. František Jiraský

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 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 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.

Ing. František Jiraský

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

Dana Filipiová

.....
účetní svazku

Ing. Stanislava Fišerová

.....
tajemník svazku

.....
podpis předsedy svazku



.....
podpis účetní svazku



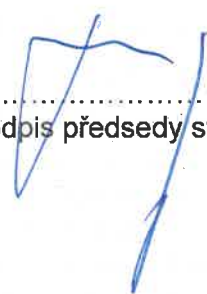
.....
podpis tajemníka svazku

Převzal dne 22.02.2022

Ing. František Jiraský

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy svazku



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	na rok 2021, zveřejněný na internetových stránkách obce od 18.11. – 10.12.2020, zveřejnění doloženo od všech čl. obcí v papírové formě
Rozpočtová opatření	č. 1/2021 schválené na jednání Valné hromady dne 30.6.2021, zveřejněné na internetových stránkách svazku od 15.7.2021, zapracované do výkazu FIN 2 - 12 M k 30.6.2021 č. 2/2021 schválené na jednání Valné hromady dne 31.12.2021, zveřejněné na internetových stránkách svazku od 31.1.2022, zapracované do výkazu FIN 2 - 12 M k 31.12.2021
Schválený rozpočet	na rok 2021, schválený na jednání Valné hromady dne 10.12.2020 jako přebytkový, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 8.1.2021, zveřejnění doloženo od všech členských obcí v papírové formě
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2021 - 2023, návrh zveřejněný od 18.11. – 10.12.2020, schválený na jednání Valné hromady ze dne 10.12.2020, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 8.1.2021, doloženo od členských obcí v papírové formě
Závěrečný účet	za rok 2020, návrh zveřejněný od 11.6.2021 – 30.6.2021, schválen na jednání Valné hromady dne 30.6.2021 v výroku bez výhrad, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 14.7.2021 vč. příloh, zveřejnění doloženo od všech členských obcí v papírové formě
Bankovní výpis	finanční zůstatky na bankovních účtech souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 30.6.2021 bankovní výpisy z běžného účtu vedeného u ČNB č. 1 z 29.1.2021 - č. 9 z 31.8.2021 měsíční bankovní výpisy z běžného účtu vedeného u KB za leden - srpen 2021 finanční zůstatky na bankovních účtech souhlasí na stav rozvahového účtu 231 a na stav uvedený ve výkazu Fin 2-12M - část VI k 31.12.2021 bankovní výpisy z běžného účtu vedeného u ČNB č. 10 z 29.9.2021 - č. 15 z 31.12.2021 měsíční bankovní výpisy z běžného účtu vedeného u KB za září - prosinec 2021
Faktura	vydaná č. 022021 - 282021 - členské příspěvky na rok 2021, kontrolováno z pohledu účtování vydaná č. 292021 - 492021 - fakturace za odebrané kalendáře, kontrolováno z pohledu účtování přijata č. 1: Asseco - služby poskytované za období 01.01.2021 do 31.12.2021, částka 9.587,18 Kč přijata č. 2: Fillipiová - účetní práce, částka 48.000 Kč přijata č. 3 Horák - na základě smlouvy o dílo a licenční smlouvy fakturuje 290 Ks vybraných leteckých foto, fakturovaná částka 210.540 Kč přijata č. 4 Horák - výběr 20 foto z negativu, fakturovaná částka 14.520 Kč přijata č. 5 TS Vysoké Mýto - nájem, energie, fakturovaná částka

	<p>2.610 Kč přijata č. 6 GEOVAP - spisová služba školení, fakturovaná částka 48.400 přijata č. 7 TS Vysoké Mýto- nájem, energie, fakturovaná částka 2.610 přijata č. 8 Horák- nové fotografie nových členů svazku, fakturovaná částka 58.080 Kč přijata č. 9 Horák - výroba stolních kalendářů, fakturovaná částka 87.798 Kč přijata č. 10 Branda - kalendáře nástěnné, grafické zpracování a tisk, fakturovaná částka 35.756 Kč přijata č. 11 Branda - tisk kalendářů nástěnných, fakturovaná částka 20.933 Kč přijata č. 12 TS Vysoké Mýto - nájem, energie, fakturovaná částka 2.610 Kč přijata č. 13 DigiDay - venkovní elektronické úřední desky, fakturovaná částka 571.362 Kč</p>
Hlavní kniha	sestavená k 31.8.2021, sestavená k 31.12.2021
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur ze dne 26.11.2021, proškolení členů IK ve dne 26.11.2021, inventurní soupisy k 31.12.2021, inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31.12.2021 ze dne 31.1.2022
Kniha došlých faktur	k 8.9.2021, vedena ručně, zaevidovány 4 došlé faktury k rozvahovému dni 31.12.2021 zaevidováno 13 došlých faktur, kniha vedena ručně
Kniha odeslaných faktur	k 8.9.2021, vedena ručně, zaevidováno 27 vydaných faktur (členské příspěvky na rok 2021) k rozvahovému dni 31.12.2021 zaevidováno 49 vydaných faktur, kniha vedena ručně
Pokladní kniha (deník)	není vedena, neprobíhá hotovostní pohyb finančních prostředků
Příloha rozvahy	sestavená k 30.6.2021, 31.12.2021
Rozvaha	sestavená k 30.6.2021, 31.12.2021
Účetní doklad	opis účetních dokladů za období 9/2021, 10/2021, 11/2021, 12/2021, program FENIX, Účetnictví
Účetnictví ostatní	konto účtu 321 za období od 1 do 12/2021, program FENIX, Účetnictví, k rozvahovému dni 31.12.2021 uhrazeny všechny přijaté, zaevidované faktury, zůstatek účtu 321 k 31.12.2021 nula Kč
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.6.2021, 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.6.2021, 31.12.2021
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy DSO Mikroregion Vysokomýtsko ze dne 10.12.2020 (schválené na Valné hromadě), s účinností od 1.1.2021 Smlouva o vytvoření DSO (zakladatelská smlouva) ze dne 18.1.2001, dodatek č. 1 ze dne 17.6.2003, dodatek č. 2 ze dne 29.4.2004
Dohody o pracovní činnosti	ze dne 12.4.2021, popis pracovní pozice: věcný manažer projektu (registrační číslo projektu: CZ.03.4.74/0.0/0.0/19_0016802), sjednaný rozsah měsíční pracovní doby: 0,5 úvazku, smlouva se sjednává na dobu určitou, a to od 12.4.2021 - 31.3.2023. Dnem nástupu do práce je 12.4.2021, měsíční odměna 20.tis. Kč hrubého, na základě předloženého výkazu práce mzdový list za období květen 2021 - srpen 2021, dle prohlášení

	manažerky svazku v měsíci duben nebyla vykonávána práce
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání Valné hromady ze dne 10.12.2020, 30.6.2021 per rollam Zápisy z jednání Správní rady ze dne 10.12.2020, 21.6.2021 Zápis z jednání Kontrolní komise ze dne 31.5.2021
Schvalování účetní závěrky	valná hromada svazku dne 30.6.2021 schválila účetní závěrku Mikroregionu Vysokomýtsko sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2020, výsledek hospodaření ve výši minus 55.094,85 Kč přeúčtován na účet 432 dokladem č. 6 z 30.6.2021

