



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Vejvanovice - Dolní Bezděkov - Dvakačovice

IČ: 17977134

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

20.12.2023 jako Dílčí přezkoumání

12.06.2024 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 10.8.2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Vejvanovice dne 20.12.2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Vejvanovice dne 12.06.2024.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**

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 10. 7. 2023.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Bc. Jan Kupa - předseda 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 12.06.2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2023
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 2023

C. I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2023 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 a 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 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Vejvanovice dne středa 12. června 2024

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

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

Eva Bařková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

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, 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 ručitélského 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.

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.

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Vejvanovice - Dolní Bezděkov - Dvakačovice o počtu 5 stran byl seznámen dne 12.06.2024 předseda svazku .

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Vejvanovice - Dolní Bezděkov - Dvakačovice byl předán datovou schránkou.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Vejvanovice - Dolní Bezděkov - Dvakačovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Schválený rozpočet	na rok 2023 - zasedání představenstva ze dne 24.4.2023 a to ve výši příjmů 300 000,00 Kč a výdajů 130 000,00 Kč
Závěrečný účet	vzhledem ke vzniku svazku v roce 2023 nemohlo dojít ke zpracování závěrečného účtu za rok 2022
Bankovní výpis	u běžného účtu vedeného u KB, a.s. č.ú. 123-9874820297/0100 ve výši zůstatku 80 000,00 Kč k 31.10.2023, ve výši zůstatku 518 947,61 Kč k 31.12.2023 ověřeno na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M k 30.10.2023, k 31.12.2023, účet 231 ve výkazu rozvaha
Faktura	Fa č. 230100018 ze dne 1.5.2023 ve výši 20 000,00 Kč za provedení výběru dodavatele a vypracování a podání žádosti o dotaci z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na akci ČOV Vejvanovice-Dolní Bezděkov-Dvakačovice ve výši 20 000,00 Kč
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur ze dne 30.12.2023 inventurní soupisy k 31.12.2023 zpráva o provedení inventarizace ze dne 1.2.2024 zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 30.12.2023
Pokladní kniha (deník)	není v roce 2023 vedena
Příloha rozvahy	na rok 2023, k 31.12.2023
Rozvaha	k 30.9.2023, k 31.12.2023
Účtový rozvrh	na rok 2023 veden v účetním programu Gordic
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.9.2023, k 31.10.2023, k 31.12.2023 do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2023, k 31.12.2023
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí ze dne 28.12.2022 schválena zastupitelstvem obce Vejvanovice dne 16.12.2022, obcí Dvakačovice dne 7.12.2022, Dolní Bezděkov dne 7.12.2022
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	stanovy dobrovolného svazku obcí - Svazek obcí Vejvanovice - Dolní Bezděkov - Dvakačovice ze dne 28.12.2022, schváleny v zastupitelstvu obce Vejvanovice dne 16.12.2022, Dvakačovice dne 7.12.2022, Dolní Bezděkov dne 7.12.2022 rozhodnutí o zápisu svazku obcí do rejstříku svazku obcí pod č.j. KrÚ 8608/2023 ze dne 25.1.2023 s nabytím právní moci ze dne 11.2.2023
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dle výkazu FIN 2 12M je účtováno o přijaté investiční dotaci od KrÚ Pardubického kraje ve výši 250 000,00 Kč na položce 4222 kontrola účtování - dle výkazu rozvaha je účtováno přijetí dotace na účtu 472 předložena smlouva ze dne 30.10.2023 evidenční číslo OŽPZ/23/23378 o poskytnutí dotace ve výši 250 000,00 Kč z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na investiční akci ČOV Vejvanovice - Dolní Bezděkov - Dvakačovice - DSP termín vyúčtování do 31.12.2024
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 24.4.2023 - zvolení členů kontrolní komise, rozpočet svazku, zvolení předsedy svazku