



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chrudimsko**

**IČ: 70950792**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

úterý 29. října 2019 jako dílčí přezkoumání

čtvrtek 12. března 2020 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 6.8.2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

**Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.**

**1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu MěÚ Slatiňany dne 29.10.2019 .**

**2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu MěÚ Slatiňany dne 12.03.2020**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:  
Ing. Věra Loužilová

**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 3.7.2019.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: MVDr. Ivan Jeník - předseda svazku  
Naděžda Štěpánková - 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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 12.3.2020

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**A.II. Ostatní chyby a nedostatky**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v **členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano

**C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

**D.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.

### D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:


- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 4,02 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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


Ve Slatiňanech dne čtvrtek 12. března 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Eva Bařková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Ing. Věra Loužilová  
.....  
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 Mikroregion Chrudimsko o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku MVDr. Ivan Jeník

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospoďaril s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnňou, 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 přezkoumávajícímu 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 se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

MVDr. Ivan Jeník

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

  
.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Naděžda Štěpánková

.....  
účetní svazku


  
.....  
podpis účetní svazku

Převzal:

DSO Mikroregion Chrudimsko dne čtvrtek 12. března 2020

MVDr. Ivan Jeník

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

  
.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i internetových stránkách svazku obcí v zákonném termínu nejméně 15 dnů od 28. 11. 2018 do 14. 12. 2018
Rozpočtová opatření	č. 1 - schváleno usnesením valné hromady dne 13. 6. 2019, zveřejněno na internetových stránkách svazku od 12. 7. 2019 2/2019 předseda svazku obcí ze dne 31. 12. 2019 zveřejněno dne 15. 1. 2020 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2019 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na r. 2019 byl schválen valnou hromadou svazku dne 13. 12. 2018 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 1.003.000,- 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 od 28. 12. 2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2020 - 2022, návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách svazku od 28. 11. 2018 do 14. 12. 2018 Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen valnou hromadou svazku dne 13. 12. 2018 a zveřejněn na internetových stránkách svazku od 28. 12. 2018
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na internetových stránkách svazku v zákonném termínu nejméně 15 dnů od 21. 5. 2019 do 14. 6. 2019, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2018 a schválen valnou hromadou svazku dne 13. 6. 2019 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku od 12. 7. 2019
Bankovní výpis	ČNB č. ú. 94-10311531/0710 zůstatek ke dni 31. 12. 2019 Kč 176,21 ČSOB č. ú. 175606549/0300 zůstatek ke dni 30. 12. 2019 Kč 467.625,69
Faktura	Faktury došlé za měsíc leden - září 2019 v číselné řadě 19-003-0001 až 19-003-0007
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva rok 2019 ze dne 31. 1. 2019 Plán inventur ze dne 12. 12. 2019 Protokol o proškolení členů inventarizační komise v roce 2019 ze dne 12. 12. 2019 Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2019
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc leden - září 2019 v číselné řadě V 1 - V 10.

Příloha rozvahy	Ke dni 30. 9. 2019
Rozvaha	Ke dni 30. 9. 2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 30. 9. 2019
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 9. 2019
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Zakladatelská smlouva ze dne 19. 12. 2001
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Výpis z rejstříku svazku obcí ze dne 21. 2. 2019 - změny ve složení výboru svazku Stanovy Mikroregionu Chrudimsko ze dne 19. 12. 2001 - Orgány svazku: valná hromada, výbor svazku, revizní komise
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 10. 1. 2019
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 29. 6. 2019
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z POV - OŽPZ/19/23198 - investiční dotace "Rozvíjíme mikroregion III." poskytuje se ve výši 70 % maximálně Kč 450.000,00 - termín vyúčtování do 31. 12. 2019. Předloženo vyúčtování dotace ze dne 9. 12. 2019. Celkové náklady na akci Kč 680.800,00.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Revizní komise ze dne 3. 6. 2019 - 1/2019 Výbor svazku obcí ze dne 3. 6. 2019, 15. 4. 2019, 10. 1. 2019 Valná hromada svazku obcí ze dne 13. 6. 2019, 13. 12. 2018
Nespecifikován	Účetní závěrka svazku obcí ke dni 31. 12. 2018 - Revizní komise ze dne 3. 6. 2019 schválila účetní závazku svazku obcí za rok 2018. Protokol o schválení účetní závěry byl předložen ke kontrole.

