



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

dobrovolného svazku obcí Za Letištěm

IČ: 70960925

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

22. října 2018 jako dílčí přezkoumání

4. března 2019 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 1. 8. 2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 01.01.2018 do 31.12.2018.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku dne 22. 10. 2018.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí dne 04.03.2019**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková

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 9. 7. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Josef Vodrážka - předseda svazku

Ing. Petra Boková - 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 4. 3. 2019.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2018
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 právníky 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 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 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 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh DSO Svazek obcí Za letištěm nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

DSO Svazek obcí Za letištěm dne 4. 3. 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

.....
Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
Lac -
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

.....
Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor

.....
Bednaříková
.....
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,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Za letištěm o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Mgr. Josef Vodrážka

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, ne hospodařil 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 ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek neuskutečnil 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.

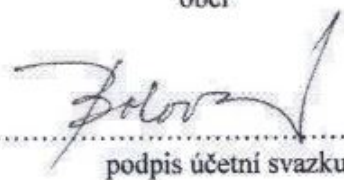
Mgr. Josef Vodrážka

.....
předseda svazku dobrovolného svazku obcí

Ing. Petra Boková

.....
účetní svazku


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí


.....
podpis účetní svazku

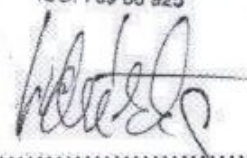
Převzal:

DSO Svazek obcí Za letištěm dne

Mgr. Josef Vodrážka

.....
předseda svazku dobrovolného svazku
obcí

SVAZEK OBCÍ ZA LETIŠTĚM
Ostřešany 202 • 530 02 Pardubice
IČO: 709 60 925


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn na úředních deskách ve členských obcích svazku obcí od 10. 11. 2017 do 28. 11. 2017 také v elektronické podobě všemi členskými obcemi
Rozpočtová opatření	usnesením výkonné rady svazku ze dne 10. 12. 2015 schváleny kompetence na provádění rozpočtových opatření pro předsedu svazku RO č.1 v kompetenci předsedy svazku ze dne 7. 1. 2018 zveřejněno od 7. 1. 2018 RO č.2 v kompetenci předsedy svazku ze dne 3. 5. 2018 zveřejněno od 3. 5. 2018 RO č.3 v kompetenci předsedy svazku ze dne 10. 5. 2018 zveřejněno od 10. 5. 2018 RO č.4 v kompetenci předsedy svazku ze dne 10. 6. 2018 zveřejněno od 10. 6. 2018 RO č.5 v kompetenci předsedy svazku ze dne 30. 8. 2018 zveřejněno od 15. 9. 2018 RO č.6 v kompetenci předsedy svazku ze dne 30. 9. 2018 zveřejněno od 30. 9. 2018 do výkazu FIN ke dni 30. 9. 2018 zavedeno ve schválené výši RO č.7 v kompetenci předsedy svazku ze dne 31. 10. 2018 zveřejněno od 31.10. 2018 RO č.8 v kompetenci předsedy svazku ze dne 31.12. 2018 zveřejněno od 31. 12.2018 do výkazu FIN ke dni 31. 12. 2018 zavedeno ve schválené výši
Schválený rozpočet	na rok 2018 schváleno usnesením výkonné rady svazku dne 30. 11. 2017 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 144 690,- Kč do výkazu FIN 2-12 M zaveden ve schválené výši na internetových stránkách svazku zveřejněn
Střednědobý výhled rozpočtu	návrh střednědobého výhledu sestavený na období r. 2017 - 2021 zveřejněn na internetových stránkách všech obcí po dobu 15 dnů v rozmezí od 15. 3. 2017 do 3. 4. 2017 schváleno usnesením výkonné rady svazku dne 4. 4. 2017 na internetových stránkách zveřejněno
Závěrečný účet	Výkonná rada DSO ze dne 3. 5. 2018 souhlasí s celoročním hospodaření svazku obcí ze rok 2017 bez výhrad a schvaluje závěrečný účet Návrh závěrečného účtu za rok 2017 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2017 zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí DSO 16. 4. - 2. 5. 2018 na internetových stránkách svazku zveřejněn dosud
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu č. 1206054359/0800 vedený u ČS, a.s. v číselné řadě 1 - 68 za období 1 - 9/2018, včetně účtování

	Výpisy z bankovního účtu č. 94-6410561/0710 vedený u ČNB, a.s. v číselné řadě 1 - 19 za období 1 - 9/2018 včetně účtování Zůstatky jednotlivých bankovních účtů ověřeny ke dni 30. 9. 2018 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni Ke dni 31. 12. 2018 ověřeno inventarizací.
Faktura	Faktura vydaná 20180001 - 20180087.
Hlavní kniha	ke dni 31. 12. 2018
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na r. 2018 ze dne 9. 12. 2018 vč. jmenování členů inventarizační komise. Proškolení členů inv. komise ze dne 11. 12. 2018. Inventarizace probíhala od 4. 1. 2019 do 20. 1. 2019. Inventarizační soupisy se stavem ke dni 31. 12. 2018 ze dne 20. 1. 2019. Inventarizační zpráva za r. 2018 vyhotovena dne 31. 1. 2019.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedena v tabulce excel pro rok 2018 - v číselné řadě 1-13 za období 1-12/2018.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur vedena v tabulce excel v číselné řadě 20180001- 20180088 za období 1-12/2018.
Příloha rozvahy	Sestavená k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018.
Rozvaha	Sestavená k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018 Výsledek hospodaření přeúčtován na účtech 431/432 - zisk 2.982,91Kč.
Účetní deník	za období 12/2018 - vedený programem Gordic
Účetní doklad	Účetní doklad č. 300001 - 300013 - zaúčtování došlých faktur včetně návrhu krytí. Účetní doklad 660002 - přeúčtování hospodářského výsledku za rok 2017. Účetní doklad 320002 - 320009 - předpis mezd. Účetní doklad č. 400002 - předpis členských příspěvků na rok 2018.
Účetový rozvrh	za rok 2018 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30. 9. 2018 závazné ukazatele dodrženy
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy Dobrovolného svazku obcí ze dne 22. 11. 2001 včetně dodatku č. 1 ze dne 2. 4. 2003, č. 3. ze dne 8. . 2006 , č. 6 ze dne 25. 3. 2013 a č. 7 ze dne 8. 12. 2014
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce - vedení účetnictví.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ev. č. OŽPZ/18/22782 ze dne 18. 5. 2018 - neinvestiční dotace položka 4122 - ve výši 80 % skutečných nákladů maximálně 200 000,- Kč na akci "Regionální škola obnovy a rozvoje venkova" - vyúčtování ze dne 13. 12. 2018 čerpáno v plné výši - celkové náklady 278 600,- Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ev. č.

	OŽPZ/18/22783 ze dne 18. 5. 2018 - neinvestiční dotace položka 4122 - ve výši 70 % skutečných nákladů maximálně 500 000,- Kč na akci "Oprava místních komunikací na území mikroregionu I. etapa 8 - vyúčtování ze dne 13. 12. 2018 čerpáno v plné výši - celkové náklady 927 624,68 Kč
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání výkonné rady Svazku obcí Za Letištěm ze dne 10. 12. 2015 - kompetence na rozpočtová opatření ze dne 30. 11. 2017 - rozpočet 2018 ze dne 27. 3. 2018 - ze dne 3. 5. 2018 - účetní závěrka, závěrečný účet ze dne 24. 9. 2018 ze dne 13. 12. 2018
Nespecifikován	účetní závěrka za rok 2017 schválená výkonnou radou svazku dne 3. 5. 2018 protokol o schválení předložen
Vnitřní předpisy a směrnice	Směrnice o zásadách inventarizace majetku a závazků ze dne 1. 1. 2016 Směrnice - oběh účetních dokladů ze dne 1. 1. 2016 vč. archivace účetních dokladů Směrnice k finanční kontrole 1. 1. 2016, vč. podpisových vzorů
Zápis z kontroly	Zápis z kontroly kontrolní skupiny konané dne 18. 12. 2018 - kontrola za období leden - prosinec, kontrola členských příspěvků, dotace PK, zůstatek peněžních prostředků na bankovních účtech.