



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

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

IČ: 70906696

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

7. prosince 2021 jako dílčí přezkoumání
20. dubna 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 13.8.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno distančně ve spolupráci s vedením dobrovolného svazku obcí dne 7.12.2021**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 20.04.2022**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Bat'ková**
- kontroloři:
 - 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: Mgr. Brýdl Daniel, LL.M. - předseda DSO

**Mgr. Miroslava Kubešová - tajemnice svazku
Marie Pulkrábková - 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 předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 20.4.2022

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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,08 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Litomyšl dne 20. dubna 2022

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

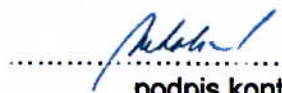
Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

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

Eva Baťková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

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 Mikroregion Litomyšlsko o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda pan Mgr. Brýdl Daniel, LL.M.

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, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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,

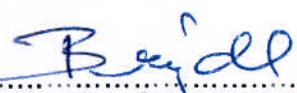
a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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 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.

Mgr. Brýdl Daniel, LL.M.

.....
předseda DSO dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Mgr. Miroslava Kubešová

.....
tajemnice svazku


.....
podpis tajemnice svazku

Převzal dne:

Litomyšl dne středa 20. dubna 2022

Mgr. Brýdl Daniel, LL.M.

.....
předseda DSO dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Mikroregion Litomyšlsko
Bílá Štásovek 1000
570 20 Litomyšl
IČO: 70906695

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	Návrhy rozpočtu svazku obcí byly zveřejněny na úředních deskách členských obcí svazku obcí v zákonném termínu 15 dní před zasedáním valné hromady.
Rozpočtová opatření	rozpočtové opatření č. 1/2021 schválila správní rada usnesením č.4/2021, ze dne 5.5.2021, zveřejněno dne 6.5.2021 rozpočtové opatření č. 2/2021 schválila valná hromada dne 3.6.2021, usnesením č. 6/2021, zveřejnění na internetových stránkách svazku obce Mikroregionu Litomyšlska dne 10.6.2021 rozpočtové opatření č. 3/2021 schválila valná hromada dne 8.12.2021, usnesením č. 12/2021, zveřejnění na internetových stránkách svazku obce Mikroregionu Litomyšlska dne 14.12.2021 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2021 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Valná hromada svazku obcí ze dne 15.12.2020 schvaluje rozpočet svazku obcí na rok 2021. Schválený rozpočet svazku obcí na rok 2021 byl zveřejněn na stránkách svazku obcí od 21.12.2020. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Valná hromada schválila střednědobý výhled rozpočtu dne 27.11.2018 na roky 2018 - 2022, zveřejnění po dobu 15 dnů před schválením ve dnech 9. 11. - 27. 11. 2019 u členských obcí svazku. Zveřejnění na internetových stránkách mikroregionu dne 21.12.2018. Valná hromada schválila střednědobý výhled rozpočtu dne 8.12.2021 na roky 2021 - 2025 usnesením č. 16/2021, zveřejnění po dobu 15 dnů před schválením u členských obcí svazku. Zveřejnění na internetových stránkách mikroregionu dne 16.12.2021.
Závěrečný účet	Valná hromada svazku obcí ze dne 3.6.2021, usnesením č.3/2021 a 4/2021 vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením svazku obcí a to bez výhrad. Návrhy závěrečných účtů byly spolu s zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 zveřejněny na úředních deskách členských obcí svazku od 15.5.2021 do 3.6.2021. Schválený závěrečný účet svazku obcí za rok 2020 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2020 zveřejněn na stránkách svazku obcí od 10.6.2021
Bankovní výpis	KB a. s. č. ú. 86-172720207/0100 zůstatek ke dni k 30.9.2021 ve výši 1 702 414,19 Kč, k 31.12.2021 zůstatek 526 342,22 Kč ČNB č. ú. 94-7116501/0710 zůstatek ke dni k 30.9.2021 ve výši 121,48 Kč, k 31. 12. 2021 zůstatek 91,48 Kč KB a. s. č. ú. 107-6011610207/0100 ke dni 30.9.2021 ve výši Kč 2 512 729,44 k 31. 12. 2021 zůstatek 512 775,82 Kč Zůstatky ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu - ověřeno inventarizací
Faktura	faktury za měsíc 12/2021 v číselné řadě 210109 - 210134 - včetně zaúčtování
Inventurní soupis	Příkaz k provedení inventarizace za rok 2021 ze dne 15. 12. 2021

majetku a závazků	Proškolení inventarizační komise ze den 15. 12. 2021 Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 27. 1. 2022 -bez inventarizačních rozdílů Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2021 Zahájení inventury: 27. 1. 2022 Ukončení inventury: 28. 1. 2022
Pokladní kniha (deník)	pokladna není vedena
Příloha rozvahy	sestaveno k 30.9.2021, 31. 12. 2021
Rozvaha	sestaveno k 30.9.2021, 31. 12. 2021
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestaveno k 30.9.2021, 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty	sestaveno k 30.9.2021, 31. 12. 2021
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 27. 7. 2021 na finanční dar ve výši 20 000,- Kč pro Mikroregion Hodonínsko - schváleno správní radou svazku dne 17. 5.2021, usnesením č. 11/2021
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 31.5.2021 s platností od 1.6.2021 do 31.12.2021 - zajištění koordinace plnění plánů činnosti mikroregionu Litomyšlsko
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu svazku obcí Mikroregion Litomyšlsko č. 02/2021 ze dne 19. 5. 2021 pro MAS Litomyšlsko o.p.s. - dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 16. 4. 2021, schválena usnesením valné hromady Mikroregionu Litomyšlsko č.5 ze dne 5. 5. 2021 - ve výši 200 000,- Kč na provozní činnost MAS Litomyšlsko - vyúčtování do 30. 6. 2022
Vnitřní předpis a směrnice	Organizační směrnice a vnitřní kontrolní systém
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Valná hromada svazku obcí ze dne 15.12.2020 - rozpočet svazku obcí rok 2021 Valná hromada svazku obcí ze dne 3.6.2021 - účetní závěrka, celoroční hospodaření, rozpočtové opatření Valná hromada svazku ze dne 8.12.2021 - rozpočtové opatření, střednědobý výhled rozpočtu
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis z usnesení správní rady Mikroregionu Litomyšlsko č. 1/2021 z hlasování per rollam ze dne 16. 2. 2021 zápis z usnesení správní rady Mikroregionu Litomyšlsko č. 2/2021 konaného ze dne 5. 5. 2021 - RO č. 1/2021, poskytnutí dotace zápis z usnesení správní rady Mikroregionu Litomyšlsko č. 3/2021 konaného ze dne 19. 7. 2021 - darovací smlouva zápis z usnesení správní rady Mikroregionu Litomyšlsko č. 4/2021 konaného ze dne 3. 8. 2021 zápis z usnesení správní rady Mikroregionu Litomyšlsko č. 5/2021 konaného ze dne 19. 8. 2021 - smlouva o dílo zápis z usnesení správní rady Mikroregionu Litomyšlsko č. 6/2021 konaného ze dne 8. 9. 2021 zápis z usnesení správní rady Mikroregionu Litomyšlsko č. 7/2021 konaného ze dne 22. 11. 2021 - rozpočtové opatření č.3/2021,
Daň z příjmů právnických osob za rok 2020	příznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2020 obci nevznikla daňová povinnost
Účetní závěrka za	Účetní závěrka svazku obcí ke dni 31. 12. 2020 - valná hromada

rok 2020	svazku obcí ze dne 3.6.2021 schvaluje účetní závěrku svazku obcí ke dni 31. 12. 2020. Protokol o schválení účetní závěrky byl zpracován.
----------	--

