



## **PARDUBICKÝ KRAJ**

Krajský úřad

Odbor finanční

### **Z P R Á V A**

## **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019**

### **dobrovolného svazku obcí Pardubická labská**

**IČ: 04543017**

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

středa 4. prosince 2019 jako dílčí přezkoumání

čtvrtek 30. dubna 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 8.8.2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

#### **Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města Pardubice dne 4.12.2019.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města Pardubice dne 30.04.2020**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Bat'ková**
- 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: Bc. Irena Burešová - ředitelka svazku obcí**

## **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 21.5.2020

### **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 právníckými 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 ..... 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,62 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,00 %

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

Pardubice dne čtvrtek 21. května 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 Pardubická labská o počtu 6 stran byla seznámena a její stejnopis převzala ředitelka svazku paní Bc. Irena Burešová

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospořoval 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 přijetí nebo 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.

Bc. Irena Burešová

.....  
ředitelka svazku obcí dobrovolného svazku  
obcí

.....  
podpis ředitelky dobrovolného svazku  
obcí

Převzala:

Pardubice dne čtvrtek 21. května 2020

Bc. Irena Burešová

.....  
ředitelka svazku obcí dobrovolného  
svazku obcí

.....  
podpis ředitelky 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>
Rozpočtová opatření	1/2019 valná hromada svazku obcí ze dne 3. 10. 2019 zveřejněno na stránkách www 2/2019 valná hromada svazku obcí ze dne 19. 12.2019 zveřejněno na stránkách www
Schválený rozpočet	Valná hromada svazku obcí ze dne 11. 12. 2018 schvaluje rozpočet svazku obcí na rok 2019 Zveřejnění před projednáním ve dnech 18.11. - 11.12.2018, zveřejnění po schválení na internetových stránkách ze dne 14.12.2018
Střednědobý výhled rozpočtu	Valná hromada svazku obcí ze dne 11. 12. 2018 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu svazku obcí na roky 2020 - 2022. Zveřejnění před projednáním ve dnech 18.11. - 11.12.2018, po schválení bylo zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 14.12.218
Závěrečný účet	Valná hromada svazku obcí ze dne 13. 6. 2019 vyslovuje souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh závěrečného účtu na rok 2018 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 zveřejněn ve dnech 22.5.2019 - 13.6.2019, po schválení byl zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 24.6.2019.
Bankovní výpis	ČS a. s. výpis BU č. 4115338309/0800 od 1. 9. 2019 do 30. 9. 2019
Faktura	Faktury došlé 2019 v číselné řadě 1901 - 1917
Inventurní soupis majetku a závazků	inventurní soupisy ve zpracování v účetním programu Gordic k 31.12.2019 kontrola na výkaz rozvaha k 31.12.2019
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur 2019
Rozvaha	Ke dni 30. 9. 2019, 31. 12. 2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31. 10. 2019, 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 6. 2019, 31. 12. 2019
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	KrÚ -Smlouva o poskytnutí individuální dotace v oblasti cestovního ruchu č. OKSCR/19/22033, investiční dotace , "Výkupy pozemků, související projektové dokumentace a administrativní činnost pro cyklostezku Pradubice - Týnec nad Labem, Kč 750.000,00. Přeložit vyúčtování do 30. 6. 2021.
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z valné hromady svazku obcí ze dne 19. 12. 2019, 3. 10. 2019, 13. 6. 2019, 11. 12. 2018
Účetní závěrka svazku obcí ke dni 31. 12. 2018	Valná hromada svazku obcí ze dne 13. 6. 2019 schvaluje účetní závěrku svazku obcí ke dni 31. 12. 2018. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.