



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 dobrovolného svazku obcí DSO Pardubická labská

IČ: 04543017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

01.12.2022 jako Dílčí přezkoumání
04.05.2023 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 4.8.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v kanceláři KrÚ dne 1.12.2022
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v kanceláři KrÚ dne 04.05.2023

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Bat'ková**

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 14. 7. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Vnenčáková Věra – 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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to **dne 4.5.2023.**

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2022 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 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 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 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 %

Pardubice dne čtvrtek 4. května 2023

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:

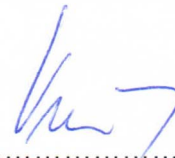
- nehospodařil s majetkem státu,
 - neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
 - nezastavil movitý a nemovitý majetek,
 - neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
 - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru 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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla seznámena a obsah tohoto návrhu byl projednán s ředitelkou svazku dne 4.5.2023

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Pardubická labská o počtu 6 stran převzala .

Vnenčáková Věra

ředitelka svazku obcí



podpis ředitelky svazku obcí

Převzala dne:

Pardubice dne čtvrtek 4. května 2023

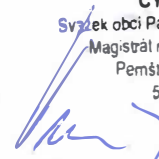
Věra Vnenčáková

ředitelka svazku obcí



**PARDUBICKÁ LABSKÁ
CYKLOSTEZKA**

Svazek obcí Pardubická labská
Magistrát města Pardubice
Pernštýnské náměstí 1
530 21 Pardubice
IČ: 04543017



podpis ředitelky svazku obcí

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2022**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn u členských obcí svazku ve dnech 29.11. - 16.12.2021 před projednáním zveřejnění na www stránkách svazku ze dne 29.11. - 16.12.2021, zveřejněno stále
Rozpočtová opatření	k datu dílčího přezkoumání nebyla nutnost provést rozpočtové opatření provedeno, kontrola dle výkazu FIN 2 12 M RO č. 1/2022, schváleno valnou hromadou dne 14.12.2022, zveřejněno na www stránkách svazku dne 14.12.2022, zveřejněno stále
Schválený rozpočet	na rok 2022, valná hromada schválila dne 15.12.2021 ve výši příjmů a výdajů 233 000,00 Kč po schválení byl zveřejněn dne 22.12.2021 na www stránkách svazku obcí
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2022 - 2024 schválila valná hromada dne 10.11.2020 na roky 2023 - 2025, návrh zveřejněn ve dnech 29.11. - 15.12.2021, schváleno valnou hromadou dne 15.12.2021, zveřejnění po schválení na www stránkách svazku ze dne 22.12.2021, zveřejněno stále
Závěrečný účet	za rok 2022 projednala valná hromada svazku dne 9.6.2022 před projednáním byl zveřejněn návrh u členských obcí v souladu se zákonem ve dnech 23.5. - 9.6.2022 po schválení byl zveřejněn na www stránkách svazku dne 20.6.2022
Bankovní výpis	u běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 4115338309/0800 ve výši zůstatku 2 039 780,76 Kč k 31.10.2022, kontrola účtování - platba přijaté FA č. 2214 projektová dokumentace ve výši 349 690,00 Kč (účtováno o pořízení majetku na účet 042, rozpočtová skladba 2219/6121, přijet platby dotace od KrÚ č. OKSCR/22/24140 účetní zápis 231/472 na položku rozpočtové skladby 4222, kontrola účtování za období 1 - 10/2022 výše zůstatku byla ověřena na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M výše zůstatku k 31.12.2022 ve výši 1 797 207,76 Kč ověřena na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 231
Faktura	přijaté Fa v číselné řadě F 2201-22 včetně předpisu závazku
Hlavní kniha	za období 12/2022
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur ze dne 20.12.2022 včetně proškolení členů inventarizační komise inventurní soupisy k 31.12.2022 zpráva o provedené inventarizaci k 31.12.2022 ze dne 31.1.2023 okamžik zahájení a ukončení ve dnech 4. 1 a 31.1.2023
Kniha došlých faktur	vedena v tabulce v číselné řadě 1 - 22/2022
Pokladní kniha (deník)	dle výkazů rozvaha - účet 261 není o pokladně účtováno, svazek obcí nevede peníze v hotovosti
Příloha rozvahy	k 30.9.2022, k 31.12.2022
Rozvaha	k 30.9.2022, k 31.12.2022
Účetní doklad	předpis členských příspěvků ve výši 233 000,00 Kč účetní zápis

	348/672
Účtový rozvrh	na rok 2022 v účetním programu Gordic
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.10.2022, k 31.12.2022
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2022, k 31.12.2022
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. OKSCR/20/20470 na projekt "Výkupy pozemků, související projektová dokumentace a administrativní činnost pro cyklostezku Pardubice - Týnec nad Labem" ve výši 3 000 000,00 Kč z toho 2 970 000,00 Kč jako investiční a 30 000,00 Kč jako neinvestiční, dodatkem se prodlužuje termín použití dotace do 30.11.2022 a termín vyúčtování do 30.11.2022
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 15.12.2021 - rozpočet na rok 2022 ze dne 9.6.2022 - závěrečný účet obce a účetní závěrka ze dne 14.12.2022 - RO č.1 a změna výkonného ředitele svazku
Účetní závěrka	za rok 2021 protokol o schválení ze dne 9.6.2022

Zveřejněno na úřední desce členské obce po dobu 15ti dní.

Vyvěšeno na úřední desce dne:

Sejmuto dne:

Vyvěšeno na elektronické úřední desce dne:

Sejmuto dne: