



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Za letištěm

IČ: 70960925

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

26.10.2023 jako Dílčí přezkoumání

23.02.2024 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 3.8.2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 26.10.2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 23.02.2024.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Bc. Ivana Horáková

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 10. 7. 2023.

Přezkoumání hospodaření 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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 23.02.2024.

.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2023

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 2023

C. I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2023 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 a 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 0,41 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Ostřešany dne pátek 23. února 2024

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

Eva Bat'ková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Ivana Horáková
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

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 ručitelského 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.

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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000,- Kč.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Za letištěm o počtu 6 stran byl seznámen dne 23.02.2024 předseda svazku.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Za letištěm byl předán datovou schránkou.

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí DSO Svazek obcí Za letištěm
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|-------------------------------------|---|
| Návrh rozpočtu | na rok 2023 a to ve výši 158 851,00 Kč příjmy i výdaje zveřejněno před projednáním ve dnech 22.11. - do 13.12.2022 |
| Rozpočtová opatření | RO č. 1/2023 ze dne 26.9.2023, jednání výkonné rady, zveřejněno po schválení dne 27.9.2023 změna, oprava rozpisu ze dne 23.6.2023 bez navýšení příjmů a výdajů RO č. 2/2023 ze dne 28. 11. 2023 jednání výkonné rady, zveřejněno hned po schválení zveřejnění ověřeno na www stránkách svazku |
| Schválený rozpočet | ZO schválilo dne 13.12.2022 jako vyrovnaný a to ve výši 158 850,00 Kč po schválení bylo zveřejněno dne 14.12.2023, zveřejnění ověřeno na www stránkách svazku |
| Střednědobý výhled rozpočtu | na roky 2024 -2027 ZO projednalo a schválilo dne 13.12.2022, po schválení bylo zveřejněno dne 14.12.2023 návrh střednědobého výhledu na roky 2024 - 2027 zveřejněn před projednáním dne 22.11. do 13.12.2022 |
| Závěrečný účet | za rok 2022 výkonná rada svazku projednala a uzavřela souhlasem s celoročním hospodařením včetně zprávy a o přezkoumání hospodaření a to bez výhrad dne 27.4.2023, po schválení byl zveřejněn na stránkách svazku před projednáním bylo zveřejněno u členských obcích ve dnech 11. 4 - 27.14.2023 |
| Bankovní výpis | u běžného účtu vedeného u ČNB, a.s. č.ú. 94-6410561/0710 ve výši zůstatku 4 227,00 Kč ,ve výši zůstatku 4 197,00 Kč kontrola účtování za období 1 - 9/2023 v číselné řadě 110001 - 9, u běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 1206054359/0800 ve výši zůstatku 448 523,36 Kč, ve výši zůstatku 228 838,19 Kč, kontrola účtování za období 1 - 9/2023 v číselné řadě 120001 - 25 výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M a výkazu rozvaha - účet 231 k 31. 12. 2023 |
| Faktura | Fa přijaté v číselné řadě 1 - 11 včetně předpisu závazku - účetní doklady 300001 - 11, ověření dle zákona o finanční kontrole 320/2001 Sb., v platném znění FA vydané v číselné řadě 2023001 - 14 včetně předpisu pohledávky, účetní doklady v číselné řadě 400001 -6 |
| Inventurní soupis majetku a závazků | inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31.1.2024 proškolení členů inventarizační komise ze dne 8. 12. 2023 plán inventur ze dne 8.12.2023 inventurní soupisy k 31.12.2023 ve zpracování účetního programu Gordic okamžik zahájení a ukončení inventarizace ve dnech 4.1. - 20.1.2024 |
| Kniha došlých faktur | na rok 2023 vedena v tabulce v číselné řadě 1 - 18/2023 |
| Kniha odeslaných | na rok 2023 |

| | |
|---|--|
| faktur | vedena v tabulce v číselné řadě 2023001 - 018 |
| Pokladní kniha (deník) | svazek nevede pokladní hotovost |
| Příloha rozvahy | k 30.9.2023, k 31. 12. 2023 |
| Rozvaha | k 30.9.2023, k 31. 12. 2023 |
| Účtový rozvrh | na rok 2023 veden v účetním programu Gordic |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | k 30.9.2023, k 31. 12. 2023 do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě |
| Výkaz zisku a ztráty | k 30.9.2023, k 31. 12. 2023 |
| Dohody o provedení práce | ze dne 2.1.2023 na práce spojené s vedením účetnictví DSO včetně účetní závěrky |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | smlouva ze dne 13.6.2023č. OŽPZ/23/22904 o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 240 000,00 Kč (do výše 70% ze skutečných nákladů) příjem dotace účtován na položce 4122 včetně úpravy rozpočtu termín použití a vyúčtování do 31.12.2023 vyúčtování ze dne 14. 12. 2023 - přiložen seznam faktur v celkové částce 436 903,92 Kč, dotace byla vyčerpaná v plné výši a termín vyúčtování byl dodržen |
| Vnitřní předpis a směrnice | směrnice o zásadách inventarizace majetku a závazků, směrnice o oběhu účetních dokladů, směrnice o finanční kontrole včetně podpisových vzorů |
| Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí | ze dne 13.12.2022 - rozpočet na rok 2023, střednědobý výhled rozpočtu na rok 2024 - 2027 ze dne 27.4.2023-hospodaření svazku, účetní závěrka, závěrečný účet ze dne 26.9.2023 - RO č. 1/2023 ze dne 28. 11. 2023 - rozpočet na rok 2024, členské poplatky, |
| Účetní závěrka | za rok 2022 výkonná rada svazku schválila dne 27.4.2023 předložen protokol o schválení účetní závěrky ve zpracování v účetním programu Gordic |

Vyv šeno : 29.4. 2024

Sejmuto: 16.5. 2024



OBEC ČEPÍ
533 32 Čepí 79
IČ: 00273457
www.cepi.cz
Tel: 602 186 182

(Signature)
Bc. Lucie Pohorelcová