PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

dobrovolného svazku obcí Komunální služby Hlinecko, svazek obcí

IČ: 07357788

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:
25.10.2022 jako dílčí přezkoumání
28.02.2023 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 17. 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 sídle svazku 25. 10. 2022.**
2. **Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle svazku dne 28. 02. 2023.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Pavla Netolická**
- kontroloři:
  - Ing. Ivana Bednaříková
  - Helena Lacušová – dne 25. 10. 2022

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: **Mgr. Petr Schmied - předseda svazku**
Alena Potůčková - jednatelka svazku
Marie Zvolánková - 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 28. 2. 2022.

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 %

Hlinsko dne 28. února 2023

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:

Pavla Netolická ..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání	..... podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
Ing. Ivana Bednaříková ..... 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 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.
- neuskutečnil veřejné zakázky,

a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl seznámen a obsah tohoto návrhu byl projednán s předsedou svazku dne 28. 2. 2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Komunální služby Hlinecko, svazek obcí o počtu 6 stran převzal předseda svazku Mgr. Petr Schmied.

Mgr. Petr Schmied ..... předseda svazku dobrovolného svazku obcí	..... podpis předsedy dobrovolného svazku obcí
Alena Potůčková ..... jednatelka svazku	..... podpis jednatelky svazku
Marie Zvolánková ..... účetní svazku	..... podpis účetní svazku

Převzal dne:

Hlinsko dne 28. února 2023

Mgr. Petr Schmied ..... předseda svazku dobrovolného svazku obcí	..... podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Komunální služby Hlinecko, svazek obcí
Poděbradovo nám. 1, 539 23 Hlinsko
IČ: 07357788

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 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech členských obcích v rozmezí od 8. 11. 2021 do 24. 11. 2021
Rozpočtová opatření	č. 1, schváleno výborem KSH dne 21. 4. 2022, zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 22. 4. 2022 Změna rozpočtu byla zavedena do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na r. 2022 byl schválen valnou hromadou dne 24. 11. 2021 jako přebytkový v příjmové části ve výši 20 100,- Kč, ve výdajové části ve výši 13.000,- Kč, schodek rozpočtu byl kryt peněžními prostředky minulých let (pol. 8115). Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 3. 12. 2021.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2022 - 2026 návrh střednědobého výhledu zveřejněn 8. 11. 2021 - 24. 11. 2021 schválen usnesením valné hromady ze dne 24. 11. 2021 zveřejněn od 3. 12. 2021 na internetových stránkách svazku
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úředních deskách i na internetových stránkách členských obcí v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 1. 6. 2022 do 22. 6. 2022, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2021 a schválen valnou hromadou dne 21. 6. 2022 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí členských obcí od 22. 6. 2022
Bankovní výpis	běžný účet vedený u ČS, a. s. - č. účtu 5416112359/0800 za období 01 - 09/2022 , vč. zaúčtování dokladem č. 10001 - 10009, ke dni 31. 12. 2022 Zůstatek peněžních prostředků na bankovním účtu souhlasil se stavem rozvahového účtu 231 ke dni 30. 9. 2022 a ke dni 31. 12. 2022.
Faktura	přijaté faktury č. 1 - 4, vč. zaúčtování
Hlavní kniha	sestavena za rok 2022
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na r. 2022 sestaven dne 8. 12. 2022, vč. jmenování členů inventarizační komise. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 8. 12. 2022. Inventurní soupisy vyhotoveny se stavem k 31. 12. 2022. Inventarizace proběhla od 2. 1. 2023 do 31. 1. 2023. Inventarizační zpráva zpracována dne 31. 1. 2023, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.
Kniha došlých faktur	za r. 2022 vedena ručně v číselné řadě 1 - 4
Příloha rozvahy	předložena ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022
Rozvaha	předložena ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022

Účtový rozvrh	předložen za rok 2022
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022
Výkaz zisku a ztráty	předložen ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022 Výsledek hospodaření za r. 2021 ve výši 11 516,42 Kč byl schválen výborem svazku dne 21. 4. 2022 a proúčtován na účet 432 dokladem č. 90001 ze dne 30. 6. 2022.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy dobrovolného svazku obcí ze dne 29. 6. 2018, dodatek ke stanovám č. 1 ze dne 22. 11. 2018 Orgány svazku: - valná hromada - výbor svazku - revizní komise Výpis z rejstříku svazku obcí vydaný KrÚ PK dne 29. 1. 2023 - změna místopředsedy výboru od 18. 12. 2022.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis z jednání revizní komise ze dne 7. 6. 2022 - kontrola zápisů a usnesení svazku, hospodaření svazku, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za r. 2021 - bez závad zápis z jednání revizní komise ze dne 24. 11. 2022 - kontrola zápisů a usnesení svazku, hospodaření svazku - bez závad
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	zápisy valné hromady ze dne: 24. 11. 2021 - rozpočet 2022, rozpočtový výhled 2022 - 2026 21. 6. 2022 - závěrečný účet svazku za r. 2021 8. 12. 2022 - rozpočet svazku na rok 2023 zápis výboru svazku ze dne: ze dne 21. 4. 2022 - schválení účetní závěrky DSO za r. 2021, RO č. 1/2022 ze dne 31. 5. 2022 ze dne 21. 6. 2022 ze dne 22. 9. 2022 ze dne 3. 11. 2022 ze dne 8. 12. 2022
Daňové přiznání	DPPO za r. 2021 bylo předloženo. Svazku za r. 2021 daňová povinnost nevznikla.
Účetní závěrka za rok 2021	schválena výborem svazku dne 21. 4. 2022 Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven