

**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 dobrovolného svazku obcí ZA LETIŠTĚM**

**IČ: 70960925**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 7. října 2019 jako Dílčí přezkoumání
- 4. března 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 obce Ostřešany dne 7. 10. 2019.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Ostřešany dne 04. 03. 2020.**

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
  - Marcela Blažková

**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: 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.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 4. 3. 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 právními 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

DSO Svazek obcí Za letištěm dne 4. března 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Helena Lacušová  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Marcela Blažková  
.....  
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 Svazek obcí Za letištěm o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Mgr. Josef Vodrážka

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospoďaril 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, 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 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Mgr. Josef Vodrážka

.....  
předseda svazku dobrovolného svazku obcí

.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku  
obcí

Ing. Petra Boková

.....  
účetní svazku

.....  
podpis účetní svazku

Převzal:

DSO Svazek obcí Za letištěm dne středa 4. března 2020.

Mgr. Josef Vodrážka

.....  
předseda svazku dobrovolného svazku  
obcí

.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku  
obcí

**SWAZEK OBCÍ ZA LETIŠTĚM**  
Ostréřany 202 • 530 02 Pardubice  
IČO: 709 60 925

## 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>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na úředních deskách ve členských obcích svazku obcí od 26. 11. 2018 do 12. 12. 2018 také v elektronické podobě všemi členskými obcemi
Rozpočtová opatření	usnesením výkonné rady svazku ze dne 10. 12. 2015 schváleny kompetence na provádění rozpočtových opatření pro předsedu svazku RO č.1 v kompetenci předsedy svazku ze dne 28. 3. 2019 zveřejněno od 2. 4. 2019 RO č.2 v kompetenci předsedy svazku ze dne 30. 4. 2019 zveřejněno od 6. 6. 2019 RO č.3 v kompetenci předsedy svazku ze dne 31. 5. 2019 zveřejněno od 6. 6. 2019 RO č.4 v kompetenci předsedy svazku ze dne 30. 6. 2019 zveřejněno od 10. 7. 2019 RO č.5 v kompetenci předsedy svazku ze dne 31. 8. 2019 zveřejněno od 6. 9. 2019 RO č.6 v kompetenci předsedy svazku ze dne 30. 9. 2019 zveřejněno od 10. 10. 2019 do výkazu FIN ke dni 30. 9. 2019 zavedeno ve schválené výši RO č.7 v kompetenci předsedy svazku ze dne 10. 10. 2019 zveřejněno od 8. 11. 2019 RO č.8 v kompetenci předsedy svazku ze dne 20. 10. 2019 zveřejněno od 8. 11. 2019 RO č.9 v kompetenci předsedy svazku ze dne 31. 10. 2019 zveřejněno od 8. 11. 2019 RO č.10 v kompetenci předsedy svazku ze dne 30. 11. 2019 zveřejněno od 4. 12. 2019 RO č.11 v kompetenci předsedy svazku ze dne 30. 12. 2019 zveřejněno od 4. 1. 2020 do výkazu FIN ke dni 31. 12. 2019 zavedeno ve schválené výši
Schválený rozpočet	na rok 2019 schváleno usnesením výkonné rady svazku dne 13. 12. 2018 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 144.690,- Kč do výkazu FIN 2-12 M zaveden ve schválené výši na internetových stránkách svazku zveřejněn
Střednědobý výhled rozpočtu	návrh střednědobého výhledu sestavený na období roky 2020 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách všech obcí po dobu 15 dnů v rozmezí od 13. 3. 2019 do 2. 4. 2019 schváleno usnesením výkonné rady svazku dne 2. 4. 2019 na internetových stránkách zveřejněno

Závěrečný účet	Výkonná rada DSO ze dne 2. 4. 2019 souhlasí s celoročním hospodaření svazku obcí za rok 2018 bez výhrad a schvaluje závěrečný účet za rok 2018. Návrh závěrečného účtu za rok 2018 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2018 zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí DSO 13. 3. - 2. 4. 2019 na internetových stránkách svazku zveřejněn dosud
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu č. 1206054359/0800 vedený u ČS, a.s. v číselné řadě 1 - 44 za období 1 - 9/2019, včetně účtování za 6-9/2019 Výpisy z bankovního účtu č. 94-6410561/0710 vedený u ČNB, a.s. v číselné řadě 1 - 9 za období 1 - 9/2019 včetně účtování za 6-9/2019 Zůstatky jednotlivých bankovních účtů ověřeny ke dni 30. 9. 2019 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni Zůstatky ke dni 31. 12. 2019 ověřeny inventarizací.
Faktura	došlé faktury 1 - 8
Hlavní kniha	ke dni 31. 12. 2019
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2019 ze dne 9. 12. 2019 včetně jmenování inventarizační komise Proškolení inventarizační komise ze dne 11. 12. 2019 Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31. 1. 2020 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2019 zahájena 4. 1. 2020 a ukončena 20. 1. 2020
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedena v tabulce excel pro rok 2019 - v číselné řadě 1- 8 za období 1-16/2019.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur vedena v tabulce excel v číselné řadě 20190001- 20180066 za období 1-12/2019
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Rozvaha	Sestavená k 30. 6. 2019 a 31. 12. 2019 Výsledek hospodaření přeúčtován na účtech 431/432 - zisk 94 062,69 Kč.
Účetní deník	předložen za 7 - 8 / 2019
Účtový rozvrh	za rok 2019 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy Dobrovolného svazku obcí ze dne 22. 11. 2001 včetně dodatku č. 1 ze dne 2. 4. 2003, č. 3. ze dne 8. . 2006 , č. 6 ze dne 25. 3. 2013 a č. 7 ze dne 8. 12. 2014
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 2. 1. 2019 - vedení účetnictví

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ev. č. OŽPZ/19/23220 ze dne 10. 6. 2019 - neinvestiční dotace položka 4122 - ve výši 80 % skutečných nákladů maximálně 450 000,- Kč na akci "Oprava místních komunikací n území mikroregionu II. etapa" - vyúčtování dne 13. 12. 2019</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ev. č. OŽPZ/19/23221 ze dne 10. 6. 2019 - neinvestiční dotace položka 4122 - ve výši 80 % skutečných nákladů maximálně 200 000,- Kč na akci "Regionální škola obnovy a rozvoje venkova" - vyúčtování dne 13. 12. 2019</p>
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 19.6. 2019 na Opravu místních komunikací na území mikroregionu II. etapa ve výši 219 263,10 Kč s dodavatelem MIROS Pardubice a.s.
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice o zásadách inventarizace majetku a závazků ze dne 1. 1. 2016</p> <p>Směrnice - oběh účetních dokladů ze dne 1. 1. 2016 vč. archivace účetních dokladů</p> <p>Směrnice k finanční kontrole 1. 1. 2016, vč. podpisových vzorů</p>
Výsledky kontrol založených organizací	Zápis z kontroly kontrolní skupiny konané dne 18. 12. 2018 - kontrola za období leden - prosinec, kontrola členských příspěvků, dotace PK, zůstatek peněžních prostředků na bankovních účtech.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>Zápisy z jednání výkonné rady Svazku obcí Za Letištěm ze dne 2. 4. 2019 - závěrečný účet, účetní závěrka, výhled rozpočtu na roky 2020-2024</p> <p>ze dne 6. 6. 2019</p>
DPPO	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2018 předloženo - nulová daňová povinnost
Účetní závěrka	účetní závěrka za rok 2018 schválena výkonnou radou svazku dne 2. 4. 2019