



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Přeloučska

IČ: 48157074

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

4. září 2020 jako dílčí přezkoumání

10. března 2021 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů **a bylo zahájeno dne 24.7.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 4.9.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 10.03.2021.**

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **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 20. 7. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Irena Burešová - předsedkyně svazku
Lic. Olga Štanclová - 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 předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 10.3.2021

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2020 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 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 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 žádná závažná 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 %


D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Přelouč 10. března 2021

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

Ing. Věra Loužilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

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 Přeloučska o počtu 6 stran byla seznámena a její stejnopis převzala předsedkyně svazku
- Bc. Irena Burešová

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, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo 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. 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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Bc. Irena Burešová

předsedkyně svazku dobrovolného svazku
obcí

podpis předsedkyně dobrovolného
svazku obcí

Převzala dne:

Přelouč dne 10. března 2021

Bc. Irena Burešová

předsedkyně svazku dobrovolného
svazku obcí

podpis předsedkyně dobrovolného
svazku obcí

Svazek obcí Přeloučka

Masarykovo nám. 25, 535 01 Přelouč

IČ: 48157074

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2020 byl zveřejněn od 21. 11. 2019 do 9. 12. 2020.
Rozpočtová opatření	1/2020 Valná hromada svazku obcí ze dne 30. 6. 2020, zveřejnění doloženo.
Schválený rozpočet	Valná hromada svazku obcí ze dne 9. 12. 2019 schválila rozpočet svazku obcí na rok 2020. Schválený rozpočet svazku obcí na rok 2020 zveřejněn stále.
Střednědobý výhled rozpočtu	Valná hromada svazku obcí ze dne 17. 12. 2018 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2023. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2023 byl zveřejněn od 30. 11. 2018 do 17. 12. 2018 ve členských obcích svazku obcí. Doložena informace o zveřejnění po schválení.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu svazku obcí za rok 2019 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn od 15. 6. 2020 do 30. 6. 2020, schválený závěrečný účet za rok 2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn stále. Valná hromada svazku obcí ze dne 30. 6. 2020 souhlasí s celoročním hospodařením svazku obcí bez výhrad.
Bankovní výpis	KB a. s. č. ú. 90931561/0100 zůstatek ke dni 31. 8. 2020 Kč 929.793,90
Faktura	Faktury přijaté v číselné řadě 00006001 - 000006003
Hlavní kniha	Hlavní kniha 12/2020
Inventurní soupis majetku a závazků	Zápis z instruktáže hlavní inventarizační komise ze dne 21. 12. 2020 Plán inventur ze dne 18. 12. 2020 Zpráva hlavní inventarizační komise ze dne 20. 1. 2021 Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020
Pokladní doklad	Pokladní doklady 01 - 08/2020 v číselné řadě 1/20 PPD a 1/20 VPD-3/20 VPD
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za měsíc 01 - 08/2020
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 6. 2020, 31. 12. 2020
Rozvaha	Ke dni 30. 6. 2020, 31. 12. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31. 8. 2020, 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 6. 2020, 31. 12. 2020
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o požadavcích na schvalování účetní závěrky dobrovolného svazku Směrnice pro časové rozlišování v podmínkách dobrovolného svazku obcí Směrnice o zásadách inventarizace majetku a závazků Směrnice o zásadách oběhu účetní dokladů a pravidlech zajišťování veřejných financí v podmínkách dobrovolného svazku obcí
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Valná hromada svazku obcí ze dne 9. 12. 2019 (rozpočet 2020) Valná hromada svazku obcí ze dne 30. 6. 2020 (celoroční

Účetní závěrka svazku obcí ke dne 31. 12. 2019	hospodaření obcí, rozpočtové opatření č. 1)
	Účetní závěrka svazku obcí ke dne 31. 12. 2019 - byla schválena zvláštním tříčlenným orgánem svazku obcí dne 11. 6. 2020. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.

Zveřejněno na úřední desce obecního úřadu Obce Litošice, včetně elektronické úřední desky.

Vyvěšeno: **09 -06- 2021**

Sejmuto: **25 -06- 2021**



OBEC LITOŠICE
53501 PŘELOUČ
IČO: 00580562

Svazek obcí Přeloučska



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	48157074
název	Svazek obcí Přeloučska
ulice, č.p.	Masyrykovo náměstí 25
obec	Přelouč
PSČ, pošta	535 01

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy		6 000 000,00	6 000 000,00
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery			80 000,00
Příjmy celkem		6 000 000,00	6 080 000,00
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2142 Příjmy z podílů na zisku a dividend		6 000 000,00	6 000 000,00
214 Výnosy z finančního majetku		6 000 000,00	6 000 000,00
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.		6 000 000,00	6 000 000,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)		6 000 000,00	6 000 000,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		6 000 000,00	6 000 000,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			80 000,00
413 Neinvestiční převody z vlastních fondů			80 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery			80 000,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)			80 000,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		6 000 000,00	6 080 000,00

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	500 000,00	6 500 000,00	5 749 395,07
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	500 000,00	6 500 000,00	5 749 395,07
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5021 Ostatní osobní výdaje	140 000,00	140 000,00	136 568,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	140 000,00	140 000,00	136 568,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		8 100,00	7 788,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem		8 100,00	7 788,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	140 000,00	148 100,00	144 356,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	1 000,00	1 000,00	
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	2 000,00	2 000,00	1 601,00
513 Nákup materiálu	3 000,00	3 000,00	1 601,00
5163 Služby peněžních ústavů	12 000,00	12 000,00	9 594,32
5167 Služby školení a vzdělávání	2 000,00	2 000,00	
5168 Služby zpracování dat	14 000,00	14 000,00	12 553,75
516 Nákup služeb	28 000,00	28 000,00	22 148,07
5175 Pohoštění	10 000,00	10 000,00	1 290,00
517 Ostatní nákupy	10 000,00	10 000,00	1 290,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	41 000,00	41 000,00	25 039,07
5321 Neinvestiční transfery obcím		5 500 000,00	5 500 000,00
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně		5 500 000,00	5 500 000,00
5348 Převody do vlastní pokladny			80 000,00
534 Neinvestiční převody vlastním fondům			80 000,00
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.		5 500 000,00	5 580 000,00
5901 Nespecifikované rezervy	319 000,00	810 900,00	
590 Ostatní neinvestiční výdaje	319 000,00	810 900,00	
59 Ostatní neinvestiční výdaje	319 000,00	810 900,00	
5 Běžné výdaje (třída 5)	500 000,00	6 500 000,00	5 749 395,07
Výdaje celkem (třída 5+6)	500 000,00	6 500 000,00	5 749 395,07
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	500 000,00-	500 000,00-	330 604,93

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	500 000,00	500 000,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	500 000,00	500 000,00	330 604,93-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	576 902,43	322 027,93	898 930,36	322 027,93-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	576 902,43	322 027,93	898 930,36	322 027,93-
Pokladna	3 569,00	8 577,00	12 146,00	8 577,00-

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	10 393,90		10 393,90
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí			
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	24 598,00		24 598,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	2 800 000,00		2 800 000,00
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	10 393,90-		10 393,90-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			

Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku

Oprávky ke stavbám			
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí			
Oprávky k pěstelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	24 598,00-		24 598,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

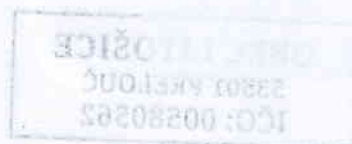
Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů			80 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím		5 500 000,00	5 500 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	--------------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Irena Burešová

Zveřejněno na úřední desce obecního úřadu Obce Litošice, včetně
elektronické úřední desky.

Vyvěšeno: 09 -06- 2021

Sejmuto: 25 -06- 2021

OBEC LITOŠICE
53501 PŘELOUČ
IČO: 00580562