



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 dobrovolného svazku obcí DSO Komunální služby Hlinecko, svazek obcí

IČ: 07357788

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

25.10.2023 jako Dílčí přezkoumání
06.03.2024 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 14. 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 Technických služeb města Hlinska dne 25. 10. 2023**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle Technických služeb města Hlinska dne 06. 03. 2024.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Pavla Netolická

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. Petr Schmied - předseda svazku**

Bc. Tereza Adámková - účetní svazku

Alena Potůčková - jednatelka 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 6. 3. 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 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

V Hlinsku dne 6. 3. 2024

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


Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lacušová
 Digitální podpis:
16.03.2024 09:55
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor

Ing. Ivana Bednaříková
 Digitální podpis:
13.03.2024 12:44
.....
podpis kontrolora

Pavla Netolická
.....
kontrolor

Pavla Netolická
 Digitální podpis:
13.03.2024 10:33
.....
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 dobrovolného svazku obcí DSO Komunální služby Hlinecko, svazek obcí o počtu 6 stran byl seznámen dne 6. 3. 2024 předseda svazku.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Komunální služby Hlinecko, svazek obcí byl předán datovou schránkou.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí DSO Komunální služby Hlinecko, svazek obcí
1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023
Výkaz zisku a ztráty	předložen ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023 Výsledek hospodaření za r. 2022 ve výši 27 048,50 Kč byl schválen výborem svazku dne 16. 3. 2023 a proúčtován na účet 432 dokladem č. 90001 ze dne 30. 6. 2023.
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.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k poskytování náhrad při pracovních cestách Směrnice o finanční kontrole Směrnice o oběhu účetních dokladů, podpisové vzory s účinností od 8. 12. 2022 Směrnice o časovém rozlišení Směrnice o inventarizaci Směrnice o opravných položkách Směrnice k podrozvahovým účtům Směrnice jsou účinné od 11. 9. 2018.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis z jednání revizní komise ze dne 17. 3. 2023 - kontrola zápisů a usnesení svazku, hospodaření svazku, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za r. 2022 - bez závad zápis z jednání revizní komise ze dne 7. 12. 2023 - kontrola zápisů a usnesení svazku, hospodaření svazku
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	zápisy valné hromady ze dne: 8. 12. 2022 - rozpočet svazku na rok 2023 22. 3. 2023 - závěrečný účet svazku za r. 2022 ze dne 21. 9. 2023 - funkce ředitele společnosti ze dne 14. 12. 2023 - rozpočet svazku na rok 2024 zápis výboru svazku ze dne: ze dne 16. 3. 2023 - účetní závěrka za rok 2022 ze dne 22. 3. 2023 ze dne 27. 6. 2023 ze dne 14. 7. 2023 ze dne 8. 8. 2023 ze dne 15. 8. 2023 ze dne 22. 8. 2023 ze dne 21. 9. 2023 ze dne 18. 10. 2023 - RO č. 1 ze dne 2. 11. 2023 ze dne 14. 12. 2023
Daňové přiznání	Daňové přiznání DPPO za r. 2022 bylo předloženo. Svazku daňová povinnost nevznikla.
Účetní závěrka	za rok 2022 schválena výborem svazku dne 16. 3. 2023 Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

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	zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech členských obcích v rozmezí od 22. 11. 2022 do 4. 1. 2023
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 schválené na jednání výboru dne 18. 10. 2023 zveřejněno dne 30. 10. 2023 na stránkách svazku Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2023 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na r. 2023 byl schválen valnou hromadou dne 8. 12. 2022 jako schodkový v příjmové části ve výši 100,- Kč, ve výdajové části ve výši 16.000,- Kč, schodek rozpočtu byl kryt peněžními prostředky minulých let (pol. 8115) ve výši 15.900,-Kč. 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 4. 1. 2023.
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 6. 3. 2023 do 3. 4. 2023, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2022 a schválen valnou hromadou dne 22. 3. 2023 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí členských obcí od 3. 4. 2023.
Bankovní výpis	běžný účet vedený u ČS, a. s. - č. účtu 5416112359/0800 za období 01 - 09/2023 , vč. zaúčtování dokladem č. 10001 - 10009. Zůstatek peněžních prostředků na bankovním účtu souhlasil se stavem rozvahového účtu 231 ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023 - ověřeno inventarizací.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 12. 9. 2018 - jednatelka svazku
Faktura	Došlé faktury v č. řadě 1-7 včetně účtování předpisů a účtování úhrad
Hlavní kniha	předložena za rok 2023
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur sestaven dne 14. 12. 2023, včetně jmenování členů inventarizační komise. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 15. 12. 2023. Inventurní soupisy vyhotoveny se stavem k 31. 12. 2023. Inventarizace proběhla od 2. 1. 2024 do 31. 1. 2024. Inventarizační zpráva zpracována dne 31. 1. 2024, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.
Kniha došlých faktur	za r. 2023 vedena ručně v číselné řadě 1 - 7
Příloha rozvahy	předložena ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023
Rozvaha	předložena ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023
Účtový rozvrh	předložen za rok 2023

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: 420 724 652 048
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

Přijatá zpráva - Detail zprávy

Předmět: Zpráva o přezkumu hopodaření DSO Komunální služby Hlinecko za rok 2023

ID zprávy: 1330672582

Typ zprávy: Přijatá datová zpráva

Stav zprávy: Doručená

Datum a čas: 21. 3. 2024 v 11:30:51

Odesílatel: Pardubický kraj, Komenského náměstí 125, Pardubice-Staré Město, 53002 Pardubice, CZ

ID schránky: z28bwu9

Typ schránky: Orgán veřejné moci

Odesílající osoba: Pověřená osoba

Zmocnění: 0/0 Sb. § - odst. - písm. -

Naše čís. jednací: Nezádáno

Naše spisová zn.: Nezádáno

Vaše čís. jednací: Nezádáno

Vaše spisová zn.: Nezádáno

K rukám: Nezádáno

Do vlastních rukou: Ne

Zakázáno doručení fikcí: Ne

Přílohy:

Zpráva_konečné_přezkoumání_2023 - DSO Komunální služby Hlinecko (01.01.2023 - 31.12.2023).pdf (1 002,49 kB)

Události zprávy:

- 18. 3. 2024 v 06:11:05** EV0: Datová zpráva byla podána.
- 18. 3. 2024 v 06:11:05** EV5: Datová zpráva byla dodána do datové schránky příjemce. Je-li příjemcem datové zprávy orgán veřejné moci vystupující v postavení orgánu veřejné moci, byla datová zpráva tímto okamžikem doručena.
- 21. 3. 2024 v 11:30:51** EV11: Přihlásila se oprávněná osoba ve smyslu § 8, odst. 1 až 4 zákona č. 300/2008 Sb., v platném znění. Datová zpráva je nyní doručena. Případné dřívější datum doručení fikcí nebo doručení dodáním do schránky orgánu veřejné moci není dotčeno.
-

