



## **PARDUBICKÝ KRAJ**

**Krajský úřad**

**Odbor finanční**

### **Z P R Á V A**

## **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litomyšlsko**

**IČ: 70906696**

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

31. října 2018 jako dílčí přezkoumání

13. března 2019 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 1.8.2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

---

#### **Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 31.10.2018.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 13.3.2019**

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
  - 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 9. 7. 2018.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Brýdl Daniel , LL.M. - předseda DSO**

**Mgr. Miroslava Kubešová - tajemnice svazku**

**Marie Pulkrábková - 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 13.3.2019

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

#### **A.I. Chyby a nedostatky v průběhu dílčích přezkoumání za 2018**

**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 právníckými 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 předchozím roce**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce**  
**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 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 budoucnu.

### D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:


- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,05 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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


DSO Mikroregion Litomyšlsko dne 13. března 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Eva Bařková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Ing. Věra Loužilová  
.....  
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,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Litomyšlsko o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda Mgr. Brýdl Daniel, LL.M.

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 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 přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

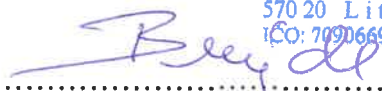
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Mikroregion Litomyšlsko  
Bří Šťastných 1000  
570 20 Litomyšl  
IČO: 70906696


Mgr. Brýdl Daniel , LL.M.

.....  
předseda DSO dobrovolného svazku obcí

  
.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

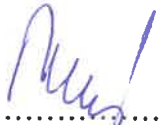
Mgr. Miroslava Kubešová

.....  
tajemnice svazku

  
.....  
podpis tajemnice svazku

Marie Pulkrábková

.....  
účetní svazku


  
.....  
podpis účetní svazku

Převzal:

V Litomyšli dne 13. března 2019

Mgr. Brýdl Daniel , LL.M.

.....  
předseda DSO dobrovolného svazku obcí

  
.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2018 byl zveřejněn od 9. 11. 2017 do 30. 11. 2017 na úředních deskách členských obcí svazku a také elektroniky.
Rozpočtová opatření	1/2018 valná hromada svazku obcí ze dne 18. 4. 2018 2/2018 valná hromada svazku obcí ze dne 27.11.2018 doloženo zveřejnění na <a href="http://www.litomyšlsko">www.litomyšlsko</a>
Schválený rozpočet	Valná hromada svazku obcí Mikroregionu Litomyšlsko schvaluje rozpočet svazku obcí dne 30. 11. 2017, po schválení zveřejněn na <a href="http://www.litomyšlsko">www.litomyšlsko</a>
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2017 - 2019 návrh byl zveřejněn od 16. 2. 2017 do 2. 3. 2017. Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2017 - 2019 byl schválen valnou hromadou svazku obcí dne 2. 3. 2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu svazku obcí byl zveřejněn v členských obcích svazku od 3. 4. 2018 do 18. 4. 2018 na úředních a elektronických deskách. Valná hromada svazku obcí Mikroregionu Litomyšlsko dne 18. 4. 2018 vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením svazku obcí za rok 2017 bez výhrad.
Bankovní výpis	BÚ vedený u KB, a.s. č.ú. 86-172720207/0100 ve výši zůstatku k 30.9.2018 - 902 858,86 Kč BÚ spořicí vedený u KB, a.s. č.ú. 107-6011610207/0100 ve výši zůstatku k 30.9.2018 - 2 416 327,11 Kč BÚ vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-7116591/0710 ve výši zůstatku k 30.9.2018 - 602 119,70 Kč zůstatek BÚ byl ověřen na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M v celkové výši 3 921 305,67 Kč kontrola účtování - účet ČNB - pouze účtování o poplatcích bance účetním zápisem 518/231 kontrola účtování na účtu KB namátkové za 1-9/2018
Faktura	za období 1-9/2018 v souvislosti s jejich platbou na BÚ
Inventurní soupis majetku a závazků	Příkaz předsedy svazku obcí ze dne 14. 12. 2018 Inventurní zpráva ke dni 31. 12. 2018 Proškolení členů inventarizační komise ke dni 14. 12. 2018
Kniha došlých faktur	na rok 2018
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 9. 2018, k 31.12.2018
Rozvaha	Ke dni 30. 9. 2018, k 31.12.2018
Účetní doklad	namátkově za období 1-9/2018 o zaúčtování výdajů, příjmů, pohledávek, závazků, předpisů mezd
Účetový rozvrh	na rok 2018 v účetním programu Orsoft
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 30. 9. 2018, k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 9. 2018, k 31.12.2018
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	KrÚ - Smlouva o poskytnutí dotace ODSH/18/21819 "Podpora výstavby a rozvoje dětských dopravních hřišť v Pardubickém kraji" - investiční dotace "Mobilní dopravní hřiště pro Mikroregion Litomyšlsko Kč 282.100,00. Ve výši maximálně 70 % z celkových nákladů projektu. Termín vyúčtování do 31. 3. 2019, dodatkem ze dne 20.12.2018 č. ODSH/18/21819/1 byl termín použití posunut do 30.6.2019, termín předložení vyúčtování do 30.6.2019 KrÚ - Smlouva o poskytnutí dotace POV OŽPZ/18/22767 "Obnova veřejných prostranství v Mikroregionu Litomyšlsko" neinvestiční dotace Kč 500.000,00. Ve výši 70 % skutečných nákladů na akci. Termín vyúčtování do 31. 12. 2018. Vyúčtování bylo předloženo ze dne 27.12.2018, celkové náklady na akci ve výši 911 646,31 Kč, dodržen, kontrola uznatelnosti a čerpání nákladů bez nedostatků (předloženy FA včetně platby na BÚ)
Vnitřní předpis a směrnice	organizační směrnice - vnitřní kontrolní systém, finanční kontrola, systém zpracování účetnictví, účtování a evidence majetku, inventarizace majetku a závazků
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy správní rady Mikroregion Litomyšlsko ze dne 26. 10. 2017, 11. 4. 2018, 19. 6. 2018, 20. 8. 2018, 10. 9. 2018, 22. 10. 2018, 7. 11. 2018 Valná hromada svazku obcí ze dne 30. 11. 2017, 18. 4. 2018, 27.11.2018
Účetní závěrka svazku obcí ke dni 31. 12. 2017	Valná hromada svazku obcí schvaluje účetní závěrku svazku obcí ke dni 31. 12. 2017 dne 18. 4. 2018.

