



PARDUBICKÝ KRAJ  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## ZPRÁVA

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Rokytno Chvojenc

IČ: 70962804

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:  
23. října 2020 jako dílčí přezkoumání  
10. února 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 přezkoumávání 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 23.10.2020
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 10.02.2021

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Baťková
- kontroloři:
  - Bc. Ivana Horáková
  - 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 a 1.12.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaroslava Pišová - předsedkyně svazku

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

#### 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 10.2.2021

#### 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 budoucnu.

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 4,89 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,84 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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


Ve Chvojnici dne 10. února 2021

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

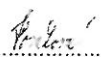
Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

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

Eva Bat'ková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Bc. Ivana Horáková  
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

#### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemně 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 Rokytno - Chvojenc a počtu 6 stran byla seznámena a její stejnopis převzala předsedkyně Jaroslava Pišová

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 vypůjčce 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:

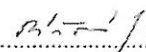
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu,

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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.


Jaroslava Pišová  
.....  
předsedkyně svazku dobrovolného svazku  
obcí

  
.....  
podpis předsedkyně dobrovolného  
svazku obcí

Převzala dne:

Ve Chvojenci dne 10. února 2021

Jaroslava Pišová  
.....  
předsedkyně svazku dobrovolného  
svazku obcí

  
.....  
podpis předsedkyně dobrovolného  
svazku obcí

SVAZEK OBČÍ ROKYTNO - CHVOJENEC  
534 01 CHVOJENEC 30  
IČO: 709 62 804  
DIČ: CZ70962804

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 25. 11. 2019 do 10. 12. 2019.
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - schválila valná hromada dne 16.12.2020, zveřejnění dne 17.12.2020 rozpočtové opatření předána ke kontrole ve zpracování účetního programu Gordic výdaje celkem po konsolidaci nepřekročeny
Schválený rozpočet	Valná hromada svazku obcí ze dne 11. 12. 2019 schválila rozpočet svazku obcí na rok 2020. Schválený rozpočet svazku obcí na rok 2019 byl zveřejněn od 12. 12. 2019.
Střednědobý výhled rozpočtu	Valná hromada svazku obcí ze dne 18. 9. 2019 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 a 2023. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022 - 2023 byl zveřejněn od 2. 9. 2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn od 19. 9. 2019.
Závěrečný účet	Valná hromada svazku obcí ze dne 3. 6. 2020 schvaluje závěrečný účet svazku obcí za rok 2019 bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn od 4. 6. 2020. Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn od 19. 2. 2020
Bankovní výpis	ČSOB a. s. č. ú. 176977704/0300 zůstatek ke dni 30. 6. 2020 Kč 464.884,35 BÚ vedený u ČSOB, a.s. č.ú. 277673339/0300 ve výši zůstatku 126 822,68 Kč km 31.12.2020 zůstatky účtů na 231 a 236 byly ověřeny v rámci provedené inventarizace ve výši zůstatku 668 057,09 Kč (účet 231) a 126 822,68 Kč (účet 236)
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených k vyúčtování ze dne 31. 8. 2020 Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených k vyúčtování ze dne 29. 12. 2017
Faktura	Faktury vydané v číselné řadě 120644-120840 včetně zaúčtování předpisu pohledávky - souhrnný doklad o účtování Faktury došlé v číselné řadě 202001 - 202020 včetně účtování o předpisu závazku
Hlavní kniha	za období 12/2020
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur ze dne 16.12.2020 proškolení členů inventarizační komise ze dne 16.12.2020 inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 25.1.2020 inventurní soupisy k 31.12.2020
Kniha došlých faktur	na rok 2020 vedena v účetním programu Gordic v číselné řadě 202001-134
Kniha odeslaných faktur	za rok 2020 vedena v účetním programu Gordic vystavené faktury na stočné

Pokladní doklad	Pokladní deník za měsíc leden 2020, pokladní doklady v číselné řadě V1-V3 a P4-05
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník za měsíc leden 2020, pokladní doklady v číselné řadě V1-V3 a P4-05 výše zůstatku k 31.12.2020 - 17 109,00 Kč, ověřeno na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 261
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 9. 2019, k 31.12.2020
Rozvaha	Ke dni 30. 9. 2019, k 31.12.2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 30. 9. 2019, k 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 9. 2019, k 31.12.2020
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 31. 12. 2019 Dohoda o provedení práce ze dne 31. 3. 2019
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní směrnice svazku obcí pro provedení inventarizace majetku a závazku svazku obcí Směrnice o oběhu účetních dokladů Směrnice časové rozlišení Směrnice opravné položky k pohledávkám Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku Odpisový plán Podrozvaha Směrnice o finanční kontrole
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Valná hromada svazku obcí ze dne 11. 12. 2019 (rozpočet 2020) Valná hromada svazku obcí ze dne 3. 6. 2020 (závěrečný účet, účetní závěrka) Valná hromada ze dne 16.12.2020 - rozpočtové opatření č. 1
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis ze schůze kontrolního výboru dne 16.12.2020
Účetní závěrka svazku obcí ke dni	Účetní závěrka svazku obcí ke dni 31. 12. 2019 - valná hromada svazku obcí ze dne 3. 6. 2020 schvaluje účetní závěrku svazku obcí ke dni 31. 12. 2019. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.