



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí ze letištěm

IČ: 70960925

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

27. října 2021 jako dílčí přezkoumání

28. února 2022 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 1.10.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle svazku dne 27.10.2021

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle svazku dne 28. 02.2022

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Bat'ková**
- 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 20. 7. 2021.

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 předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne **28.2.2022**

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021
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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 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 0,87 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

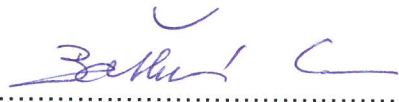
D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Ostřešany dne 28. února 2022

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:

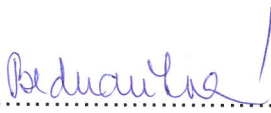
Eva Baťková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Pavla Netolická
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Ing. Ivana Bednaříková
.....
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 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Mgr. Josef Vodrážka

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, směnňou, 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 neuskutečnil veřejné zakázky.

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.

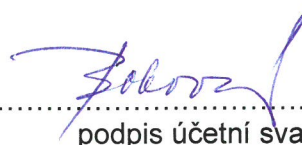
Mgr. Josef Vodrážka

.....
předseda svazku dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Ing. Petra Boková

.....
účetní svazku

.....

podpis účetní svazku

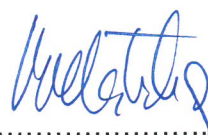
Převzal dne:

ŠVAZEK OBČÍ ZA LETIŠTĚM
Ostřešany 202 • 530 02 Pardubice
IČO: 709 60 925

Ostřešany dne 28. února 2022

Mgr. Josef Vodrážka

.....
předseda svazku dobrovolného svazku
obcí

.....

podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úředních deskách členských obcí i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dnů před projednáním v rozmezí od 19.10. 2020 do 4.11.2020
Rozpočtová opatření	Změna rozpisu rozpočtu č. 1/2021 - schválena předsedou svazku dne 31. 3. 2021, zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 31. 3. 2021 RO č. 1/2021 - schváleno výkonnou radou svazku dne 24. 6. 2021, zveřejněno od 24. 6. 2021 Změny rozpočtu byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2021 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	na rok 2021 schválen usnesením výkonné rady svazku dne 7.12.2020 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 154 650,- Kč do výkazu FIN 2-12 M zaveden ve schválené výši na internetových stránkách svazku zveřejněn od 23.12.2020
Střednědobý výhled rozpočtu	střednědobý výhled rozpočtu sestaven na r. 2020 - 2024 návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na úředních deskách členských obcí i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dnů před projednáním v rozmezí od 13. 3. 2019 do 2. 4. 2019 schválen výkonnou radou svazku dne 2. 4. 2019 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 3. 4. 2019
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2020 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2020 zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí DSO od 20.4. 2020 do 10. 5. 2020 . Výkonná rada DSO ze dne 24. 6. 2021 souhlasí s celoročním hospodaření svazku obcí za rok 2020 bez výhrad a schvaluje závěrečný účet za rok 2020. Schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 24.6.2021 dosud.
Bankovní výpis	vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-6410561/0710 ve výši zůstatku 4 467,00 Kč k 30.9.2021, účetní doklady č. 110001-8 vedený u ČS, a.s. č. ú. 1206054359/0800 ve výši zůstatku 124 734,26 Kč k 30.9.2021, účetní doklady č 120001-22 výše uvedené zůstatky ověřeny na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M a výkazu rozvaha - účet 231 v celkové výši 129 201,26 Zůstatky ke dni 31. 12. 2021 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu - ověřeno inventarizací.
Faktura	přijaté FA v číselné řadě 1-6 včetně zaúčtování závazku , kontrola účtování, ověření dle zákona o finanční kontrole vydané Fa v číselné řadě 20210001-09 včetně zaúčtování pohledávky
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 9.12.2021 Proškolení inventarizační komise ze dne 9.12.2021 Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31.1.2022 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur	za rok 2021 - vedena ručně v tabulce excel v číselné řadě 1 - 8
Kniha odeslaných faktur	za rok 2021 - vedena ručně v tabulce excel v číselné řadě 20210001 - 20210009 - členské příspěvky obcí
Příloha rozvahy	ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Rozvaha	ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2021 - hospodářský výsledek za rok 2020 přeúčtován na účet 432 dokladem č. 60001 ve výši 67 974,15 Kč ke dni 31. 12. 2021
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 2. 1. 2021 na dobu určitou do 31.1.2021 - účetní práce
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o zásadách inventarizace majetku a závazků ze dne 1. 1. 2016 Směrnice - oběh účetních dokladů ze dne 1. 1. 2016 vč. archivace účetních dokladů Směrnice k finanční kontrole 1. 1. 2016, vč. podpisových vzorů
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápisy a usnesení vykonané rady svazku : ze dne 7. 12. 2020 - na vědomí členské příspěvky, rozpočet na rok 2021 ze dne 24. 6. 2021 - závěrečný účet svazku obcí, účetní závěrka , rozpočtové opatření č. 1/2021 ze dne 30. 9. 2021 - informace z MAS, stav hospodaření ze dne 17. 12. 2021 - výše členských příspěvků na r. 2022, rozpočet na r. 2022, plán inventur na r. 2021, SOD na poradenský servis
účetní závěrka za rok 2020	Účetní závěrka za rok 2020 schválena výkonnou radou svazku dne 24. 6. 2021. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

Vyv šeno : 7.3. 2022

Sejmuto : 23.3.2022