



## 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 **17.3.2022**

### 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 ..... 1,04 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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


Heřmanův Městec dne 17. března 2022

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

Bc. Ivana Horáková  
.....  
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 Heřmanoměstecko o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku pan Josef Kozel

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospondařil 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 ručitelského 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 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 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.

Josef Kozel

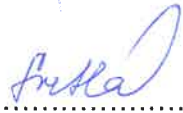
.....  
předseda svazku dobrovolného svazku obcí

Jana Svetlá

.....  
účetní svazku

  
Svazek obcí  
**HEŘMANOMĚSTECKO**  
náměstí Míru 288, 538 03 Heřmanův Městec  
IČ: 70816166 • [www.hermanomestecko.cz](http://www.hermanomestecko.cz)

.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku  
obcí


  
.....  
podpis účetní svazku

Převzal dne:

Heřmanův Městec dne 17. března 2022

Josef Kozel

.....  
předseda svazku dobrovolného svazku  
obcí

  
Svazek obcí  
**HEŘMANOMĚSTECKO**  
náměstí Míru 288, 538 03 Heřmanův Městec  
IČ: 70816166 • [www.hermanomestecko.cz](http://www.hermanomestecko.cz)

.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku  
obcí

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	na rok 2021 zveřejnění ve výši příjmů a výdajů 238 000,00 Kč u všech 11 členských obcí v termínu od 25.11. do 12.12.2020
Schválený rozpočet	na rok 2021 v příjmech a výdajích ve výši 238 000,00 Kč ze zasedání shromáždění svazku ze dne 10.12.2020 po schválení ověřeno zveřejnění na www stránkách DSO ze dne 17.12.2020
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 2025 zveřejnění před schválením ve dnech 19.11. - 6.12.2018 na www stránkách DSO a u všech členských obcí po schválení zveřejněn dne 21.12.2018, na www stránkách zveřejněn stále
Závěrečný účet	schválený závěrečný účet za rok 2020 zveřejněn od 7.6.2021 na www stránkách DSO, ověřeno na www zveřejněn před schválením ve dnech od 5.5. - 20.5.2021 na úřední desce svazku a všech členských obcí projednání závěrečného účtu dne 20.5.2021 souhlasem s celoročním hospodařením svazku a to bez výhrad
Bankovní výpis	vedený u KB, a.s. č.ú. 19-5308500207/0100 ve výši zůstatku 655 069,67 Kč , BV za období 1-8/2021 včetně účtování - účetní doklady č. 21-801-00001 - 00008 výše zůstatku byla ověřena na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M k 31.8.2021 vedený u KB, a.s. č.ú. 19-5308500207/0100 ve výši zůstatku 595 155,67 Kč k 31.12.2021 výše zůstatku bylo ověřeno na účet rozvahy 231 v celkové částce 595 155,67Kč v rámci provedené inventarizace
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 10.12.2017 pro účetní svazku na pokladní hotovost, dispoziční právo k bankovním převodům
Faktura	přijaté za období 1 - 12/2021 v číselné řadě 21-001-00001 - 9 včetně zaúčtování předpisu závazku, ověření dle zákona o finanční kontrole
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 17.12.2021 Proškolení inventarizační komise ze dne 20.12.2021 Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 30.1.2022 Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2021 Inventarizace zahájena dne 6.1.2022 ukončena dne 30.1.2022
Kniha došlých faktur	za období 2021 v číselné řadě 21-001-00001-5
Pokladní kniha (deník)	za rok 2021 nebyl uskutečněn pohyb, poslední údaj v 10/2020 zůstatek pokladny k 31.12.2021 v celkové částce 5 577,00 Kč, ověřeno na účet rozvahy účtu 261
Příloha rozvahy	k 30.6.2021, k 31.12.2021
Rozvaha	k 30.6.2021, k 31.12.2021
Účtový rozvrh	na rok 2021 veden v účetním programu KEO
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.8.2021, k 31.12.2021 do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě

Výkaz zisku a ztráty	k 30.6.2021, k 31.12.2021
Dohody o pracovní činnosti	na vedení účetnictví ze dne 18.12.2015 s účinností od 1.6.2016 na dobu neurčitou
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice ke schvalování účetní závěrky , směrnice k systému zpracování účetnictví, podpisové vzory dle zákona o finanční kontrole, směrnice o provedení inventarizace majetku a závazků, směrnice k finanční kontrole, směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů včetně dohadných položek , evidence, účtování a odepisování majetku, směrnice o podrozvahové evidenci, směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 10.12.2020 - schválený rozpočet na rok 2021 ze dne 20.5.2021 - schválení závěrečného účtu, účetní závěrky
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 10.9.2021, 15.12.2021 z jednání revizní komise - návrh rozpočtu na rok 2022, běžné účty, pokladní hotovost, členské příspěvky, výkaz o plnění rozpočtu
Účetní závěrka	zápis ze shromáždění svazku ze dne 20.5.2021 protokol o schválení v účetním programu KEO