



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### ZPRÁVA

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Zelená energie

IČ:75080796

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

29. října 2018 jako dílčí přezkoumání

17. dubna 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 2.8.2018 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 29.10.2018.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 17.4.2019.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**

**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: Petr Havlíček - předseda DSO**

Mgr. Simona Bublová - účetní

## **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 17.4.2019.

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

**A.I. Chyby a nedostatky napravené 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



### **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 Svazek obcí - Zelená Energie o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda dobrovolného svazku obcí p. Petr Havlíček

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 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 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.


Petr Havlíček

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku  
obcí

Mgr. Simona Bublová

.....  
účetní dobrovolného svazku obcí


  
.....  
podpis účetní dobrovolného svazku obcí

Převzal:

DSO Svazek obcí - Zelená Energie dne 17. dubna 2019

Petr Havlíček

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

  
.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku  
obcí

Svazek obcí - Zelená Energie  
569 06 Vítějeves 65  
IČO: 750 80 796  
email:zelenaenergie@email.cz

## 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	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 4.12.2017 do 21.12.2017 u všech členských obcí svazku.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2018 byl schválen valným shromážděním svazku dne 21.12.2017 jako schodkový v příjmové části ve výši 50,- Kč, ve výdajové části ve výši 2050,- Kč a financováním ve výši 2000,- Kč. Schválený rozpočet svazku na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 4.1.2018. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu svazku na rok 2019 - 2022 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 4.12.2017 do 21.12.2017. Schválen valným shromážděním svazku dne 21.12.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu svazku byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí dne 4.1.2018.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu svazku za rok 2017 byl vyvěšen na úřední desce všech členských obcí i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 12.6.2018 - 29.6.2018, celoroční hospodaření za rok 2017 bylo schváleno valným shromážděním svazku dne 29.6.2018 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet svazku za rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 4.7.2018.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČS, a. s. - účet č. 1213974399/0800 ze dne 30.9.2018 a za období 1 - 9/2018 a k 31.12.2018. Zůstatky peněžních prostředků na běžném účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2018.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur za rok 2018 ze dne 21.12.2018. Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 21.12.2018. Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 12.1.2019 bez zjištěných inventarizačních rozdílů. Jednotlivé inventarizační soupisy.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2018 a k 31.12.2018. Hospodářský výsledek roku 2017 přeúčtován na účet 432.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou. Odpisový plán. Směrnice k inventarizaci majetku a závazků. Směrnice k vedení účetních knih a náležitosti účetních dokladů.

	Směrnice pro vedení účetnictví.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z valného shromáždění Svazku obcí - Zelená energie ze dne 21.12.2017 a ze dne 29.6.2018 a k 21.12.2018.
Přiznání DPPO	Přiznání daně z příjmů právnických osob za rok 2017 předloženo.
Schválení účetní závěrky svazku	Účetní závěrka Svazku obcí - Zelená energie byla schválena valným shromážděním svazku dne 29.6.2018. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.