



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## ZPRÁVA

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Brněnec

**IČ: 70896879**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**  
dne úterý 3. listopadu 2020 jako dílčí přezkoumání  
dne 25. 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 27.7.2020 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 3.11.2020.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 25.02.2021.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
  - Mgr. Simona Bublová

**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.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Zdeněk Kadlec - předseda DSO**  
**Eva Schustrová - účetní DSO**

### 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 25.2.2021.

### 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 budoucnosti.

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,21 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

Martina Šiborová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová

.....  
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 Mikroregion Brněnec o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda DSO p. Zdeněk Kadlec.

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 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.


Zdeněk Kadlec

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

  
.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku  
obcí

Eva Schustrová

.....  
účetní dobrovolného svazku obcí


  
.....  
podpis účetní dobrovolného svazku obcí

Převzal dne:

DSO Mikroregion Brněnec dne 25. února 2021

Zdeněk Kadlec

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

  
.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku  
obcí

Mikroregion Brněnec  
Chrastavec 55  
569 04 Brněnec

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	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup u všech členských obcí od 25.11.2019 do 19.12.2019.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno na zasedání valné hromady dne 17.12.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách členských obcí dne 18.12.2020. Rozpočtové opatření bylo zaneseno do výkazu Fin2-12M ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2020 byl schválen na jednání valného shromáždění svazku dne 19.12.2019 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 150 500,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí dne 20.12.2019. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup u všech členských obcí svazku od 25.11.2019 do 19.12.2019, sestaven na roky 2021 - 2023, schválen na jednání valného shromáždění dne 19.12.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí dne 20.12.2019.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu svazku za rok 2019 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí ve dnech 20.2.2020 - 11.6.2020, celoroční hospodaření za rok 2019 bylo schváleno na jednání valného shromáždění dne 11.6.2020 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí dne 12.6.2020.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 1284111339/0800 za červen až srpen včetně účtování a ke dni 31.12.2020. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, a.s. č.ú. 94-3510591/0710 za červen až srpen včetně účtování a ke dni 31.12.2020. Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 31.12.2020 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2020 ze dne 17.12.2020 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 17.12.2020. Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 21.1.2021 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31.12.2020. Inventarizace zahájena 17.12.2020 a ukončena 21.1.2021.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2020 ručně v číselné řadě 1-4.
Kniha odeslaných faktur	Vedená v roce 2020 ručně v číselné řadě 12000001 - 12000010.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.9.2020 a ke dni 31.12.2020.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.9.2020 a ke dni 31.12.2020.
Výkaz pro hodnocení	Sestaven k 30.9.2020 a ke dni 31.12.2020.

plnění rozpočtu	
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.9.2020 a ke dni 31.12.2020. Hospodářský výsledek ve výši 47 614,18 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 40 ze dne 11.6.2020.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 2.1.2020 - účetní práce pro mikroregion
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro vedení účetnictví. Vnitřní směrnice o inventarizaci. Směrnice o odepisování majetku. Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů. Vnitřní směrnice reálná hodnota majetku určeného k prodeji.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z jednání kontrolní komise Mikroregionu Brněnec ze dne 28.12.2020 - kontrola vedení účetnictví, kontrola hospodaření Mikroregionu.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z jednání valného shromáždění dobrovolného svazku ze dne 19.12.2019 - schválení rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu svazku, ze dne 11.6.2020 - schválení účetní závěrky svazku a závěrečného účtu svazku za rok 2019. Zápis z jednání Valného shromáždění dobrovolného svazku ze dne 17.12.2020 - rozpočet na rok 2021, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2024. RO1
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2019, předloženo daňové přiznání. Výsledná daň v nulové výši.
Schválení účetní závěrky svazku	Účetní závěrka svazku za rok 2019 byla schválena na jednání valného shromáždění dne 11.6.2020. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.