



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### ZPRÁVA

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

### dobrovolného svazku obcí Svazek obcí – Zelená energie

IČ: 75080796

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10. listopadu 2020 jako Dílčí přezkoumání
- 24. května 2021 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření svazku za rok 2020 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 12.08.2020 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 Vítějeves 65, 569 06 Vítějeves dne 10.11.2020
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí Vítějeves 65, 569 06 Vítějeves dne 24.05.2021

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zdeňka Fassnerová**
- kontroloři:
  - Zdeňka Škarková

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 20.07.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Petr Havlíček - předseda DSO**

Mgr. Simona Bublová – 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 24.05.2021.

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

Vítějeves 24. května 2021

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

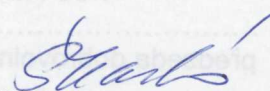
Bc. Zdeňka Fassnerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Zdeňka Škarková

.....  
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 - Zelená Energie o počtu 5 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Petr Havlíček

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehosподаřil 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.

#### **Poučení:**

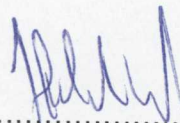
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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.

Petr Havlíček

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí



.....  
podpis předsedy svazku obcí

Mgr. Simona Bublová

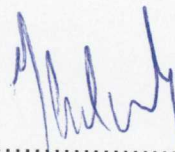
.....  
účetní svazku

.....  
podpis účetní svazku

Převzal dne 24. května 2021

Petr Havlíček

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí



.....  
podpis předsedy svazku obcí

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	na rok 2020, zveřejněný od 1.12.2019 - 21.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020 schválené na jednání Valného shromáždění dne 23.9.2020, zveřejněné na internetových stránkách členských obcí od 16.10.2020
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání Valného shromáždění ze dne 20.12.2019 jako schodkový, zveřejněný na internetových stránkách členských obcí do 2.1.2020
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2019 - 2022, návrh zveřejněný od 4.12. - 21.12.2017, schválený Valným shromážděním dne 21.12.2017, zveřejněný na internetových stránkách členských obcí od 4.1.2018
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 10.6. - 30.6.2020, schválený na jednání Valného shromáždění dne 30.6.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obcí od 7.7.2020
Bankovní výpis	od 1.1. - 24.9.2020, kontrolováno z pohledu účtování
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 21.12.2020, proškolení členů IK 21.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 6.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2020, 31.12.2020
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku ze dne 30.8.2007
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápisy z jednání Valného shromáždění ze dne 20.12.2019, 30.6.2020, 23.9.2020, 21.12.2020
Dohoda o ukončení účinnosti smlouvy o vedení účtu	Dohoda o ukončení účinnosti smlouvy o vedení účtu ze dne 24.9.2020
Účetní závěrka	účetní závěrka svazku sestavená k 31.12.2019 byla schválena na jednání Valného shromáždění dne 30.6.2020