PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

dobrovolného svazku obcí Komunální služby Hlinecko, svazek obcí

IČ: 07357788

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:
31. srpna 2020 jako Dílčí přezkoumání
16. března 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 6. 8. 2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

1. **Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města dne 31. 8. 2020.**
2. **Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města dne 16.03.2021.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
  - Ing. Věra Loužilová
  - Helena Lacušová

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: **Mgr. Petr Schmied - předseda svazku**
Alena Potůčková - jednatelka svazku
Marie Zvolánková - 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 16. 3. 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 %

Hlinsko dne 16. března 2021

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:

Ing. Ivana Bednaříková	.....
.....	podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	
Ing. Věra Loužilová	
.....	.....
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 Komunální služby Hlinecko, svazek obcí o počtu stran 6 byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Mgr. Petr Schmied.

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 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. Petr Schmied	.....
.....	podpis předsedy dobrovolného svazku obcí
předseda dobrovolného svazku obcí	
Alena Potůčková	.....
.....	podpis jednatelky svazku
jednatelka svazku	
Marie Zvolánková	.....
.....	podpis účetní svazku
účetní svazku	

Převzal dne:

Hlinsko dne 16. března 2021

Mgr. Petr Schmied	.....
.....	podpis předsedy dobrovolného svazku obcí
předseda dobrovolného svazku obcí	

Komunální služby Hlinecko, svazek obcí
Poděbradovo nám. 1, 539 23 Hlinsko
IČ: 07357788

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 ve všech členských obcích v rozmezí od 13. 11. 2019 do 12. 12. 2019
Rozpočtová opatření	Ke dni 31. 12. 2020 nebyl rozpočet svazku upravován.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na r. 2020 byl schválen valnou hromadou dne 12. 12. 2019 jako schodkový v příjmové části ve výši 100,- Kč, ve výdajové části ve výši 11.000,- Kč, schodek rozpočtu byl kryt peněžními prostředky minulých let (pol. 8115). Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 9. 1. 2020.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2019 - 2022 návrh střednědobého výhledu zveřejněn 5. 11. 2018 - 23. 11. 2018 schválen usnesením valné hromady ze dne 23. 11. 2018 zveřejněn od 23. 11. 2018 na internetových stránkách svazku
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úředních deskách i na internetových stránkách členských obcí v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 4. 6. 2020 do 30. 6. 2020, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2019 a schválen valnou hromadou dne 23. 6. 2020 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí členských obcí od 24. 6. 2020
Bankovní výpis	běžný účet vedený u ČS, a. s. - č. účtu 5416112359/0800 za období 01 - 12/2020 , vč. zaúčtování dokladem č. 100001 - 100007 Zůstatek peněžních prostředků na bankovním účtu souhlasil se stavem rozvahového účtu 231 ke dni 30. 6. 2020.
Faktura	přijaté faktury č. 1 - 3
Hlavní kniha	za období 12/2020 - vedena programem Gordic
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31. 1. 2021 Plán inventur za rok 2020 ze dne 17. 12. 2020 Prezenční listina ze dne 17. 12. 2020 Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	vedena ručně v číselné řadě 1 - 3
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 6. 2020, 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 6. 2020, 31. 12. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 7. 2020, 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 6. 2020, 31. 12. 2020 Výsledek hospodaření za r. 2019 ve výši -8.404,55 Kč byl schválen výborem svazku dne 23. 6. 2020 a proúčtován na účet 432 ke dni 30. 6. 2020.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků	Stanovy dobrovolného svazku obcí ze dne 29. 6. 2018, dodatek ke stanovám č. 1 ze dne 22. 11. 2018 Orgány svazku:

obcí	- valná hromada - výbor svazku - revizní komise Výpis z rejstříku svazku obcí vydaný KrÚ PK dne 22. 1. 2021 - změna předsedy výboru od 17. 12. 2020.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis z jednání revizní komise ze dne 19. 6. 2020 - kontrola hospodaření svazku, projednání zprávy o výsledku hospodaření za r. 2019 zápis z jednání revizní komise ze dne 14. 12. 2020 - kontrola zápisů a usnesení svazku za období červen - listopad r. 2020, kontrola návrhu rozpočtu na r. 2021, kontrola peněžních prostředků na běžném účtu
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	zápisy valné hromady ze dne: 12. 12. 2019 - schválení rozpočtu na r. 2019 23. 6. 2020 - závěrečný účet svazku za r. 2019 zápis výboru svazku ze dne: 23. 6. 2020 - schválení účetní závěrky za r. 2019 17. 12. 2020 - inventarizační komise, změna předsedy svazku
Účetní závěrka za r. 2019	schválena výborem svazku dne 23. 6. 2020 Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.

Vyvěšeno: 28.6.2021

OBECNÍ ÚŘAD
538 35 ZAJEČICE 4

Komunální služby Hlinecko, svazek obcí

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020

(v Kč)

sestavený ke dni 22.02.2021

Údaje o organizaci

identifikační číslo	**07357788**
název	**Komunální služby Hlinecko, svazek obcí**
ulice, č.p.	**Poděbradovo nám. 1**
obec	**Hlinsko**
PSČ, pošta	**539 23**

Kontaktní údaje

telefon	**725 767 234**
fax	
e-mail	**potuckova@tshlinsko.cz**
WWW stránky	**www.kshlinecko.cz**

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

I. Plnění rozpočtu příjmů
II. Plnění rozpočtu výdajů
III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
V. Peněžní fondy - informativně
VI. Majetek
VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	100,00	100,00	27,38
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery			
Příjmy celkem	**100,00**	**100,00**	**27,38**

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6310 **2141** Příjmy z úroků (část)	100,00	100,00	27,38
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	100,00	100,00	27,38
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM	**100,00**	**100,00**	**27,38**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	11 000,00	11 000,00	7 430,75
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	**11 000,00**	**11 000,00**	**7 430,75**

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3725	**5139**	Nákup materiálu j.n.	500,00	500,00	
3725	**5168**	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	5 000,00	5 000,00	1 500,00
3725	**5169**	Nákup ostatních služeb	2 000,00	2 000,00	3 599,75
3725	**5175**	Pohoštění	3 000,00	3 000,00	2 000,00
3725	**Využívání a zneškodňování komun.odpadů**		10 500,00	10 500,00	7 099,75
6310	**5163**	Služby peněžních ústavů	500,00	500,00	331,00
6310	**Obecné příjmy a výdaje z finančních operací**		500,00	500,00	331,00
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			**11 000,00**	**11 000,00**	**7 430,75**
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			**10 900,00-**	**10 900,00-**	**7 403,37-**

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	10 900,00	10 900,00	7 403,37
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		**10 900,00**	**10 900,00**	**7 403,37**

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	36 423,78	7 403,37-	29 020,41	7 403,37
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	36 423,78	7 403,37-	29 020,41	7 403,37
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	9 256,50		9 256,50
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	4 000 200,00		4 000 200,00
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	9 256,50-		9 256,50-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Přezkoumání hospodaření svazku za rok 2020 bylo provedeno pracovníky Krajského úřadu Pardubického kraje na základě písemné žádosti předsedy svazku s výsledkem - bez výhrad. Plné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 ze dne 16.3.2021 je přílohou závěrečného účtu.

Svazek vlastní 100%-ní obchodní podíl společnosti Technické služby Hlinsko, s.r.o.
Hospodářský výsledek společnosti za rok 2020 je + 1 991 tis.Kč

Razítko účetní jednotky

Komunální služby Hlinecko, svazek obcí
Poděbradovo nám. 1, 539 23 Hlinsko
IČ: 07357788

Osoba odpovědná za účetnictví **Marie Zvolánková**

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet **Alena Potůčková**

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce **Petr Schmied, Mgr.**

Podpisový záznam statutárního zástupce