



## **PARDUBICKÝ KRAJ**

Krajský úřad

Odbor finanční

### **Z P R Á V A**

# **o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí AZASS, IČ: 68208146 za rok 2024**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**03.10.2024** (dílčí přezkoumání)

**02.04.2025** (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 a § 53 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

**Kontrola byla zahájena** písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne **03.09.2024**.

**Posledním kontrolním úkonem** bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne **02.04.2025**.

**Posledním kontrolním úkonem** bylo poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním, a to dne **02.04.2025**.

**Místo provedení přezkoumání:**

**Přezkoumání vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Pažout Lacušová

kontrolor: Ing. Ivana Bednaříková

kontrolor: Pavla Netolická

**DSO Svazek obcí AZASS zastupoval:**

sekretář DSO: Mgr. Vít Češka

vedoucí ekonomického úseku DSO: Bc. Radmila Hrbáčková

pověřený řízením SO AZASS: Mgr. Ing. Libor Stráník

**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 8. 7. 2024.**

**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.

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**A. Přezkoumané písemnosti**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na r. 2024 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání členské schůze v rozmezí od 20. 11. 2023 do 13. 12. 2023.
Rozpočtová opatření	č. 1/2024 - schváleno výborem svazku dne 12. 4. 2024, "per rollam" zveřejněno na internetových stránkách svazku od 18. 4. 2024 č. 2/2024 - schváleno výborem svazku dne 10. 6. 2024, "per rollam" zveřejněno na internetových stránkách svazku od 10. 6. 2024 č. 3/2024 - schváleno výborem svazku dne 13. 11. 2024, "per rollam" zveřejněno na internetových stránkách svazku od 14. 11. 2024 č. 4/2024 - schváleno výborem svazku dne 23. 12. 2024 zveřejněno na internetových stránkách svazku od 3. 1. 2025  Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 8. 2024 a 31. 12. 2024.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na r. 2024 byl schválen usnesením členské schůze svazku dne 6. 12. 2023 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 164.123.000,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené podobě. Schválený rozpočet byl zveřejněn v zákonném termínu do 30 dnů po jeho schválení členskou schůzí na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí a to od 13. 12. 2023.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na roky 2023 - 2026 Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech členských obcích svazku v zákonném termínu 15 dnů od 18. 11. 2021 do 4. 12. 2021

	Schválen členskou schůzí dne 6. 12. 2021 a zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 7. 12. 2021
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání členské schůze v rozmezí od 4. 6. 2024 - 25. 6. 2024, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2023 a schválen usnesením členské schůze ze dne 24. 6. 2024 bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn v zákonném termínu do 30 dnů po jeho schválení členskou schůzí na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí, a to od 25. 6. 2024
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu č. 208408494/0600 vedeného u MONETA MB a. s., ke dni 28. 6. 2024 a ke dni 12. 9. 2024 byl zrušen Výpisy z bankovního účtu č. 292881259/0300 vedeného u ČSOB ke dni 28. 6. 2024 a 31. 12. 2024 Výpisy z bankovního účtu č. 292881582/0300 vedeného u ČSOB ke dni 31. 5. 2024 a ke dni 30. 11. 2024 - k 31. 12. 2024 bez pohybu Výpisy z bankovního účtu č. 292881806/0300 vedeného u ČSOB (spořicí účet) ke dni 30. 6. 2024 k 31. 12. 2024 Výpisy z bankovního účtu č. 2142168/580 vedeného u JT Banky, výpis ze dne 31. 12. 2024 Výpisy z bankovního účtu č. 306831229/0300 vedeného u ČSOB (spořicí účet) ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024 Výpisy z bankovního účtu č. 94-10817591/0710 vedeného u ČNB, a.s., výpis ze dne 28. 6. 2024 a 31. 12. 2024 včetně účtování za období 5-8/24 pod č. řadou 37004 - 37010 Výpisy z bankovního účtu č. 2142168/5800 vedeného u JT Banky, výpis ze dne 31. 12. 2024 Výpisy z bankovního účtu č. 328411946 vedeného u ČSOB, výpis ze dne 4. 6. 2024 a ke dni 31. 10. 2024 - k 31. 12. 2024 bez pohybu. Zůstatky peněžních prostředků ke dni 31. 12. 2024 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu.  výpis bankovního účtu č. 292881320/0300 vedený u ČSOB ke dni 31. 12. 2024 Zůstatek peněžních prostředků ke dni 31. 12. 2024 souhlasí na rozvahový účet 245 k danému datu.
Faktura	Faktury přijaté: Ke dni dílčího přezkoumání hospodaření přijato 1553 dodavatelských faktur. Byl ověřen souvislý vzorek faktur v č. řadě 472 - 566 - kontrola účtování předpisů, dodržení finanční kontroly dle zákona 320/2001 Sb. - podpisy
Hlavní kniha	předložena předvaha ke dni 31. 12. 2024
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2024 ze dne 23. 9. 2024 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 19. 11. 2024 Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 31. 1. 2025 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2024 inventarizace zahájena 6. 1. 2025 a ukončena 31. 1. 2025 zůstatky syntetických účtů ověřeny na rozvahu k 31. 12. 2024 - souhlasí a jsou doloženy prvotními doklady a inventarizační evidencí

Kniha došlých faktur	v roce 2024 vedena programem Fenix v číselné řadě 1 - 1553 Byla využita toliko v rozsahu sloužícím k identifikaci významných účetních případů. Prověřena souvislá číselná řada a dodržení data splatnosti.
Kniha odeslaných faktur	v roce 2024 vedena programem Fenix - v číselné řadě 2400001 - 2300397 Byla využita toliko v rozsahu sloužícím k identifikaci významných účetních případů. Prověřena souvislá číselná řada a dodržení data splatnosti.
Mzdová agenda	vedena programem VEMA
Pokladní doklad	za období 05 - 6/2024 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 259 - 353, vč. zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	v roce 2024 vedena v účetním programu FENIX Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024.
Příloha rozvahy	předložena k 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024
Rozvaha	předložena k 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024
Účtový rozvrh	za rok 2024 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen k 31. 8. 2024 a 31. 12. 2024 Ověřeno zavedení schváleného rozpočtu a rozpočtových opatření do výkazu Fin 2-12 M (ke dni dílčího přezkoumání hospodaření). Prověřeno plnění rozpočtu k uvedenému datu - rozpočet nebyl v závazných ukazatelích (OdPa) překročen. Využit k identifikaci významných účetních případů, které jsou popsány v dalších písemnostech.
Výkaz zisku a ztráty	předložen ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024 Výsledek hospodaření za r. 2023 - zisk ve výši 12 824 366,34 Kč byla schválena v rámci účetní závěrky za r. 2023 schválené dne 22. 5. 2024 a proúčtována na účet 432 dokladem č. 50188 ze dne 30. 6. 2024.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy Svazku obcí AZASS ze dne 29. 11. 2017 - schváleny členskou schůzí dne 29. 11. 2017. Stanovy Svazku obcí AZASS ze dne 23. 11. 2022 - schváleny členskou schůzí dne 23. 11. 2022. Zapsáno do sbírky listin KÚ Pk dne 23. 12. 2022. Ke dni dílčího přezkoumání v r. 2024 beze změn.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva č. 1386 ze dne 15. 7. 2024 na příjem finančního daru ve výši 10 000,- Kč - účtováno na účet 231 položku 2321/3599 a účet 672 dokladem č. 39431 dne 22. 7. 2024 Darovací smlouva č. 1382 ze dne 2. 5. 2024 na příjem finančního daru ve výši 8 992,- Kč - účtováno na účet 231 položku 2321/3599 a účet 672 dokladem č. 39576 dne 26. 5. 2024 Darovací smlouva č. 1380 ze dne 1. 2. 2024 na příjem finančního daru ve výši 25 000,- Kč - účtováno na účet 231 položku 2321/3599 a účet 672 dokladem č. 39400 dne 22. 2. 2024
Dohody o pracovní činnosti	V roce 2024 ke dni dílčího přezkum byly platné 2 dohody o pracovní činnosti. Obě byly předmětem kontroly. Kontrolované dohody byly opatřeny podpisy zaměstnavatele i zaměstnance. Přílohou dohod jsou informace o obsahu právního vztahu založeného DPČ podle § 77 a § 37 zákoníku práce.  ze dne 30. 12. 2021 včetně dodatků na dobu určitou do 31. 12. 2024 -

	<p>údržbář</p> <p>ze dne 1. 11. 2017 a její dodatek č. 4 ze dne 1. 1. 2023 na dobu neurčitou - péče o psa určeného pro canisterapii</p>
Dohody o provedení práce	<p>V roce 2024 ke dni dílčího přezkum bylo platných 19 dohod o provedení práce. Jako kontrolní vzorek byly vybrány 3 z předložených dohod, a to s ohledem na různorodost pracovního úkolu.</p> <p>Kontrolované dohody byly opatřeny podpisy zaměstnavatele i zaměstnance. Přílohou dohod jsou informace o obsahu právního vztahu založeného DPČ podle § 77 a § 37 zákoníku práce.</p> <p>DPP ze dne 28. 6. 2024 na dobu určitou od 1. 7. 2024 do 31. 10. 2024 - pomocná síla v kuchyni</p> <p>DPP ze dne 4. 7. 2024 na dobu určitou do 31. 8. 2024 - pomocné práce v přímé péči</p> <p>DPP ze dne 31. 5. 2024 na dobu určitou od 1. 6. 2024 do 30. 9. 2024 - praktická sestra</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<p>V roce 2024 ke dni dílčího přezkumu DSO evidovalo 143 pracovních smluv - kontrolní vzorek 4 smluv byl vybrán s ohledem různorodosti práce</p> <p>Pracovní smlouva ze dne 31. 12. 2019 včetně dodatků a mzdové výměry ze dne 1. 9. 2023, 1. 5. 2024 a 1. 9. 2024 - uklízečka, prodavačka</p> <p>Pracovní smlouva ze dne 3. 6. 2024 včetně dohody o změně č. 1 a mzdové výměry ze dne 3. 6. 2024 a 1. 9. 2024 - pracovník v sociálních službách</p> <p>Pracovní smlouva ze dne 18. 2. 2019 včetně dodatků a mzdové výměry ze dne 1. 6. 2022 a 1. 9. 2024 - kuchařka</p> <p>Pracovní smlouva ze dne 31. 5. 2024 a mzdový výměr ze dne 1. 6. 2024 a 1. 9. 2024 - zahradník</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Smlouva č. OSV/24/20703 o poskytnutí účelové dotace v dotačním řízení na podporu sociálních služeb poskytovaných v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ze dne 26. 2. 2024 - na poskytování sociální služby domovy pro seniory ID 1921360 na území Pardubického kraje - minimálně 109 lůžek po dobu kalendářního roku ve výši 19 092 000,- Kč - vázáno na spoluúčast příjemce z jiných zdrojů - použít finanční prostředky do 31. 12. 2024 - předloženo finanční vyúčtování ze dne 28. 2. 2025 - vyčerpáno</p> <p>Smlouva č. OSV/24/20702 o poskytnutí účelové dotace v dotačním řízení na podporu sociálních služeb poskytovaných v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ze dne 26. 2. 2024 - na poskytování sociální služby - ID 1500060 - odlehčovací služby na území Pardubického kraje - minimálně 11 lůžek po dobu kalendářního roku ve výši 2 284 000,- Kč - vázáno na spoluúčast příjemce z jiných zdrojů - použít finanční prostředky do 31. 12. 2024 - předloženo finanční vyúčtování ze dne 28. 2. 2025 - vyčerpáno</p> <p>Smlouva č. OSV/24/20799 o poskytnutí účelové dotace v dotačním řízení na podporu sociálních služeb poskytovaných v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ze dne 1. 3. 2024 - na poskytování sociální rehabilitace ID 7906639 na území</p>

	<p>Pardubického kraje na poskytování sociální služby v rozsahu daném smlouvou, ve výši 705 000,- Kč - vázáno na spoluúčast příjemce z jiných zdrojů - použít finanční prostředky do 31. 12. 2024 - předloženo finanční vyúčtování ze dne 28. 2. 2025 - vyčerpáno</p> <p>Smlouva č. OSV/24/20871 o poskytnutí účelové dotace v dotačním řízení na podporu sociálních služeb poskytovaných v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ze dne 28. 2. 2024 - na poskytování sociální služby pečovatelská služba ID 5620094 na území Pardubického kraje - minimálně 3 500 hodin přímé péče za kalendářní rok, ve výši 2 060 000,- Kč - vázáno na spoluúčast příjemce z jiných zdrojů - použít finanční prostředky do 31. 12. 2024 - předloženo finanční vyúčtování ze dne 28. 2. 2025 - vyčerpáno</p> <p>Smlouva č. OSV/24/20701 o poskytnutí účelové dotace v dotačním řízení na podporu sociálních služeb poskytovaných v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ze dne 26. 2. 2024 - na poskytování sociální služby domov se zvláštním režimem ID 7726075 na území Pardubického kraje - minimálně 5 lůžka a 1 464 lůžko/dnů za kalendářní rok ve výši 1 169 000,- Kč - vázáno na spoluúčast příjemce z jiných zdrojů - použít finanční prostředky do 31. 12. 2024 - předloženo finanční vyúčtování ze dne 28. 2. 2025 - vyčerpáno</p> <p>Předloženo rozhodnutí o poskytnutí dotace č. NPO/31.6/22_003/0007203 ve výši 77 522 427,80 Kč z Národního plánu obnovy - příjem části dotace ve výši 10 973 820,30 Kč dne 20. 5. 2024 na účet ČNB byl zaúčtován na položku 4216 ve výši 10 943 820,30 Kč a na položku 4116 ve výši 30 000,- Kč - další příjem dotace ve výši 10 519 021,14 Kč dne 26. 9. 2024. Rozhodnutím o změně č. 1 byly upraveny podmínky čerpání z důvodu aktualizace rozpočtu dle doloženého dodatku č. 1 ke Smlouvě o dílo s dodavatelem stavby (VZ 001) - schváleno per rollam dne 17. 7. 2024 na jednání výboru svazku dne 11. 9. 2024. Rozhodnutím o změně č. 2 byla upravena výše dotace v závislosti na celkových způsobilých výdajích na částku 77.468.672,43 Kč - schváleno per rollam dne 21. 11.2024 na jednání výboru svazku dne 25. 11. 2024.</p> <p>Výše popsané dotace byly schválené "per rollam" výborem svazku dne 24. 2. 2024 a uvedeny v zápise ze dne 22. 5. 2024.</p>
Smlouvy nájemní	dle sdělení v roce 2024 ke dni dílčího přezkumu nebyla uzavřena nájemní smlouva na nebytové prostory
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>DSO v roce 2024 ke dni dílčího přezkoumání hospodaření uzavřelo 4 dodatky ke SOD ze dne 11. 9. 2023 na objekt F v areál AZASS - kontrolou bylo zjištěno, že dodatky byly schváleny a zveřejněny na profilu zadavatele "Portál pro vhodné uveřejnění":</p> <p>Dod. č. 1 ze dne 3. 6. 2024 byl schválený 18. 5. 2024 per rollam v zápise jednání výboru svazku dne 22. 5. 2024 je zveřejněn na profilu zadavatele od 5. 6. 2024 - předloženo stanovisko MPSV ze dne 14. 6. 2024 bez zjištění</p> <p>Dod. č. 2 ze dne 14. 8. 2024 byl schválený 31. 7. 2024 per rollam v zápise jednání výboru svazku dne 11. 9. 2024 je zveřejněn na profilu</p>



	<p>zadavatele od 14. 8. 2024 - předloženo stanovisko MPSV ze dne 22. 8. 2024 bez zjištění</p> <p>Dod. č. 3 ze dne 20. 9. 2024 byl schválený v zápise jednání výboru svazku dne 11. 9. 2024 je zveřejněn na profilu zadavatele od 20. 9. 2024 - předloženo stanovisko MPSV ze dne 10. 10. 2024 bez zjištění</p> <p>Dod. č. 4 ze dne 19. 12. 2024 byl schválený 25. 11. 2024 per rollam v zápise jednání výboru svazku dne 23. 12. 2024 je zveřejněn na profilu zadavatele od 8. 1. 2025 - předloženo stanovisko MPSV ze dne 27. 1. 2025 bez zjištění</p> <p>Nadlimitní veřejná zakázka v otevřeném řízení na akci "Domov se zvláštním režimem Polička - vybavení": Zakázka rozdělena na 7 částí.</p> <p>Výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace ze dne 27. 4. 2024, zadavatel smluvně zastoupen AREA 2000 s.r.o., Polička. Hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena. Zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 6. 2024.</p> <p>Ukončení příjmu nabídek do 15. 8. 2024 do 9:00 hod.</p> <p>Protokol o otevírání nabídek v elektronické podobě ze dne 15. 8. 2024. Na jednotlivé části VZ byly podány nabídky 17 uchazečů o VZ. Zprávy o posouzení a hodnocení nabídek za všech 7 dílčích částí ze dne 13. 9. 2024, 19. 9. 2024, 1. 10. 2024, 4. 9. 2024 a 15. 11. 2024. Čestná prohlášení ke střetu zájmů ze dne 15. 8. 2024.</p> <p>Na základě hodnotícího kritéria byly za jednotlivé části vybráni dodavatelé, se kterými byly uzavřeny smlouvy o dílo, které byly zveřejněny na profilu zadavatele "Portál pro vhodné uveřejnění" dne 2. 1. 2025.</p> <p>Část 1 - SOD uzavřena dne 23. 12. 2024 na sjednanou cenu díla 2.388.177,- Kč vč. DPH</p> <p>Část 2 - SOD uzavřena dne 20. 12. 2024 na sjednanou cenu díla 1.027.290,- Kč vč. DPH</p> <p>Část 3 - SOD uzavřena dne 23. 12. 2024 na sjednanou cenu díla 1.494.902,46 vč. DPH</p> <p>Část 4 - SOD uzavřena dne 23. 12. 2024 na sjednanou cenu díla 162.422,40 Kč vč. DPH</p> <p>Část 5 - SOD uzavřena dne 30. 12. 2024 na sjednanou cenu díla 184.977,54 Kč vč. DPH</p> <p>Část 6 - SOD uzavřena dne 2. 1. 2025 na sjednanou cenu díla 163.204,80 Kč vč. DPH</p> <p>Část 7 - SOD uzavřena dne 30. 12. 2024 na sjednanou cenu díla 138.711,98 Kč vč. DPH</p> <p>Písemné zprávy zadavatele byly zveřejněny na profilu zadavatele dne 13. 1. 2025.</p> <p>Ke dni konečného přezkoumání hospodaření nebyla realizace jednotlivých částí zakázky dokončena.</p>
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>Zápis kontrolní komise svazku:</p> <p>ze dne 5. 6. 2024 - účetní závěrka za r. 2023, závěrečný účet za r. 2023</p> <p>ze dne 27. 11. 2024</p>

Zápis z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	<p>Zápis z členské schůze</p> <p>ze dne 6. 12. 2023 - schvaluje výši členského příspěvku na rok 2024, rozpočet svazku obcí AZASS na rok 2024</p> <p>ze dne 12. 6. 2024 - účetní závěrka svazku za r. 2023 včetně převodu HV</p> <p>ze dne 24. 6. 2024 - závěrečný účet svazku za rok 2023</p> <p>ze dne 14. 12. 2024 - schvaluje výši členského příspěvku na rok 2025, rozpočet svazku obcí AZASS na rok 2025, střednědobý výhled svazku na roky 2026 - 2030</p> <p>Zápis z jednání výboru dne 24. 1. 2024</p> <p>Zápis z jednání výboru dne 22. 5. 2024 - účetní závěrka svazku za r. 2023, závěrečný účet svazku za r. 2023</p> <p>per rollam 24. 2. 2024 - dotace PK</p> <p>per rollam 12. 4. 2024 - RO č.1/2024</p> <p>per rollam 18. 5. 2024 - dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na stavební práce "Objekt F v areálu AZASS"</p> <p>Zápis z jednání výboru dne 11. 9. 2024 - dodatek č. 3 ke smlouvě o dílo na stavební práce "Objekt F v areálu AZASS"</p> <p>per rollam 8. 6. 2024 - RO č.2/2024</p> <p>per rollam 31. 7. 2024 - dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo na stavební práce "Objekt F v areálu AZASS"</p> <p>Zápis z jednání výboru dne 25. 11. 2024</p> <p>per rollam 13. 11. 2024 - RO č.3/2024</p> <p>Zápis z jednání výboru dne 23. 12. 2024 - RO č. 4/2024</p>
Daňové přiznání	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za r. 2023 bylo předloženo. Daňová povinnost nevznikla
Účetní závěrka	Schválena zápisem jednání výboru svazku dne 22. 5. 2024 Protokol předložen

## B. Zjištění

### I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 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 právnickými nebo fyzickými osobami.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.



- Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

**II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

## **C. Závěr**

**I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let**

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

**II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí AZASS za rok 2024**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

*[§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].*

**III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

**IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí AZASS za rok 2024**

byly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona zjištěny následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,65 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	18,59 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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 směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o 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 a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

#### D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí AZASS o počtu 11 stran byl seznámen dne 2. 4. 2025 pověřený řízením SO AZASS.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí AZASS byla předána datovou schránkou.

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

Helena Pažout Lacušová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*podepsáno elektronicky*

Ing. Ivana Bednaříková  
kontrolor

*podepsáno elektronicky*

Pavla Netolická  
kontrolor

*podepsáno elektronicky*

**Rozdělovník:**

1 x obdrží: DSO Svazek obcí AZASS

1 x obdrží: Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční,  
oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO