



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
odbor finanční

Výtisk č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření DSO

DSO Svazek obcí AZASS

IČ: 68208146

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 18.10.2018

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí dne 18.10.2018.

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Irena Rulíková

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- MUDr. Jiří Toman - ředitel svazku
- Mgr. Vít Češka - sekretář DSO
- Ing. Milada Muffová - účetní DSO

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 9.7.2018.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c)** zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebo v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle kontrolního řádu, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí byly využity následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na r. 2018 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 14. 11. 2017 do 30. 11. 2017.
Rozpočtová opatření	č. 1/2018 - schváleno výborem svazku dne 29. 5. 2018 "per rollam" na zasedání výboru dne 7. 6. 2018, zveřejněno na internetových stránkách svazku od 4. 6. 2018 č. 2/2018 - schváleno výborem svazku dne 19. 9. 2018, zveřejněno na internetových stránkách svazku od 20. 9. 2018 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2018 ve schválené výši.
Rozpočtový výhled	sestaven na r. 2019 - 2022 Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (dále SVR) byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech členských obcích svazku v zákonném termínu 15 dnů od 14. 11. 2017 do 30. 11. 2017, byl zveřejněn i na internetových stránkách svazku obcí od 13. 11. 2017. SVR byl schválen členskou schůzí svazku dne 29. 11. 2017. Schválený SVR byl zveřejněn na internetových stránkách svazku od 30. 11. 2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na r. 2018 byl schválen usnesením členské schůze svazku dne 29. 11. 2017 jako schodkový - v příjmové části ve výši 65.495.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 75.495.000,- 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 30. 11. 2017.
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 23. 5. 2018 do 7. 6. 2018, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2017 a schválen usnesením členské schůze ze dne 7. 6. 2018 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 14. 6. 2018.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu č. 208408494/0600 vedeného u MONETA MB a.s., v číselné řadě 1 - 187 za období 1 - 9/2018. Výpisy z bankovního účtu č. 192369610/0600 vedeného u MONETA MB a.s., v číselné řadě 1 - 160 za období 1 - 9/2018. Výpisy z bankovního účtu č. 94-10817591/0710 vedeného u ČNB, a.s., v číselné řadě 1 - 12 za období 1 - 9/2018. Výpisy z bankovního účtu č. 196538303/0600 vedeného u MONETA MB a.s., v číselné řadě 1 - 41 za období 1 - 9/2018. Výpisy z bankovního účtu č. 0002142168/5800 vedeného u J&T Banka. a.s., v číselné řadě 1/2018 - 4/2018 za období 1 - 9/2018. Výpisy z bankovního účtu č. 3860060621/5800 vedeného u J&T Banka. a.s., v číselné 1/2018 ke dni 7. 9. 2018 (vklad s výpovědní lhůtou). Výpisy z bankovního účtu č. 3860060613/5800 vedeného u J&T Banka. a.s., v číselné 1/2018 ke dni 7. 9. 2018 (vklad s výpovědní lhůtou). Výpisy z bankovního účtu č. 3860062723/5800 vedeného u J&T Banka. a.s., v číselné 1/2018 ke dni 27. 9. 2018 (vklad s výpovědní lhůtou). Výpisy z bankovního účtu č. 3860051821/5800 vedeného u J&T Banka. a.s., v číselné 1/2018 ke dni 20. 7. 2018 (vklad s výpovědní lhůtou). Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 30. 9. 2018 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k 30. 9. 2018.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 6. 6. 2011 - pomocná síla ve stravovacím provozu ze dne 7. 1. 2002 - pomocná síla ve stravovacím provozu ze dne 16. 1. 2017 - pomocná síla ve stravovacím provozu ze dne 8. 7. 2010 - pomocná síla ve stravovacím provozu ze dne 30. 12. 2008 - vedoucí stravovacího provozu
Faktura	Vydané faktury za období srpen až září 2018 v č. řadě 11800160 - 11800212 včetně účtování předpisů doklady č. 23160 - 23212. Přijaté faktury za období srpen 2018 v č. řadě 774 - 880 včetně účtování předpisů.

Kniha došlých faktur	Za rok 2018 vedena programem Fenix v č. řadě 1 - 1003 za období 1 - 9/2018.
Kniha odeslaných faktur	Za rok 2018 vedena programem Fenix v č. řadě 1800001 - 1800212 k 30. 9. 2018.
Pokladní doklad	Pokladní doklady příjmové i výdajové za měsíc září v číselné řadě 713 - 805.
Pokladní kniha (deník)	Pro rok 2018 vedena v účetním programu FENIX, za období 1 - 9/2018 pro příjmové i výdajové doklady v číselné řadě 1-805. Zůstatek pokladní hotovosti ověřen ke dni 30. 9. 2018 a souhlasí na stav účtu 261 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Příloha rozvahy	Sestavená k 30. 9. 2018.
Rozvaha	Sestavená k 30. 9. 2018. Hospodářský výsledek za rok 2017 proúčtován na účtech 431/432 dokladem č. 50308 ze dne 11. 6. 2018.
Účetní doklad	Účetní doklad č.50530, 50387, 50194 - účtování výpisu z účtu 0002142168/5800 Účetní doklad č. 183/0001-183/0031 ze dne 21. 9. 2018 - zaúčtování bankovního výpisu č. 183, č. účtu 208408494/0600. Účetní doklad č. 40713 - 40805 za období od 3. - 27. 9. 2018 - zaúčtování pokladny.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2018
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 30. 9. 2018.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Rozhodnutí o změně v zápisu do registru právnických osob vydané Krajským úřadem PK pod č.j. KrÚ 77826/2012 dne 11. 12. 2012 - změna názvu svazku obcí: Svazek obcí AZASS, nové znění stanov. Stanovy Svazku obcí AZASS ze dne 28. 11. 2012 - schváleny členskou schůzí dne 28. 11. 2012. Stanovy Svazku obcí AZASS ze dne 29. 11. 2017 - schváleny členskou schůzí dne 29. 11. 2017.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva č. 1802 ze dne 6. 4. 2018 na finanční dar ve výši 220 455,- Kč Darovací smlouva č. 1807 ze dne 25. 7. 2018 na finanční dar ve výši 10 213,- Kč Darovací smlouva č. 1720 ze dne 9. 4. 2018 na finanční dar ve výši 11 528,- Kč Darovací smlouva č. 1293 ze dne 21. 5. 2018 na finanční dar ve výši 15 000,- Kč Darovací smlouva č. 1291 ze dne 1. 2. 2018 na finanční dar ve výši 60 000,- Kč Darovací smlouva č. 1719 ze dne 9. 4. 2018 na finanční dar ve výši 9 296,- Kč
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 1. 11. 2017 včetně dodatku ze dne 29. 6. 2018 o změně č. 1 na dobu neurčitou - péče o psa určeného pro canisterapii DPČ ze dne 13. 3. 2018 na dobu určitou do 31. 12. 2018 - všeobecná sestra DPČ ze dne 1. 6. 2018 na dobu určitou do 31. 12. 2018 - pomocné práce v přímé péči

Dohody o provedení práce	DPP ze dne 5. 12. 2017 na dobu určitou od 1. 1. 2018 do 30. 6. 2018 včetně dohody o ukončení ke dni 31. 5. 2018 - pomocné práce v přímé péči DPP ze dne 1. 8. 2018 na dobu určitou id 1. 8. 2018 do 31. 8. 2018 - pomocná síla v kuchyni DPP ze dne 19. 6. 2018 na dobu určitou od 1. 7. 2018 o 31. 8. 2018 - pracovník v sociálních službách DPP ze dne 13. 6. 2018 na dobu určitou od 1. 7. 2018 do 6. 8. 2018 - všeobecná sestra DPP ze dne 29. 11. 2017 na dobu určitou od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 -pracovník v sociálních službách
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	pracovní smlouva ze dne 30 1. 2009 na dobu neurčitou - uklízečka v domově důchodců včetně dodatků 1 a 2 a mzdového výměru ze dne 1. 5. 2018 v souladu vnitřním mzdový předpisem a dodatkem č. 6 pracovní smlouva ze dne 8. 10. 2010 na dobu určitou - pomocná síla ve stravovacím provozu včetně dodatků 1 - 7 (doba neurčitá) a mzdového výměru ze dne 1. 5. 2018 v souladu vnitřním mzdový předpisem a dodatkem č. 6 pracovní smlouva ze dne 6. 6. 2011 na dobu určitou - pomocná síla ve stravovacím provozu včetně dodatků 1 - 5 (doba neurčitá) a mzdového výměru ze dne 1. 5. 2018 v souladu vnitřním mzdový předpisem a dodatkem č. 6 pracovní smlouva ze dne 3. 9. 2012 na dobu určitou včetně dodatků 1 - 4 (doba neurčitá) - všeobecná sestra a mzdového výměru ze dne 1. 5. 2018 v souladu vnitřním mzdový předpisem a dodatkem č. 6 pracovní smlouva ze dne 1. 4. 2015 na dobu určitou včetně dodatků 1 - 3 (doba neurčitá) - pracovník v sociálních službách včetně mzdového výměru ze dne 1. 5. 2018 v souladu vnitřním mzdový předpisem a dodatkem č. 6 Předložen vnitřní mzdový předpis včetně dodatků 1 - 6
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva č. OSV/18/20666 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. 3. 2018 - na poskytování sociální rehabilitace na území Pardubického kraje a na zachování provozní doby uvedené v žádosti o účelovou dotaci, minimálně 1 úvazek pracovníků v přímé péči v průměru po dobu celého roku ve výši 520 000,- Kč - vázáno na spoluúčast příjemce z jiných zdrojů - předložit vyúčtování do 25. 1. 2019 Smlouva č. OSV/18/20615 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 29. 3. 2018 - na poskytování sociální služby domov pro seniory ID 19921360 na území Pardubického kraje - minimálně 109 lůžek po dobu kalendářního roku ve výši 12 800 000,- Kč - vázáno na spoluúčast příjemce z jiných zdrojů - předložit finanční vypořádání do 25. 1. 2019 a vyúčtování účelové dotace do 28. 2. 2019

	Smlouva č. OSV/18/20397 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. 3. 2018 - na poskytování sociální služby odlehčovací služba ID 1500060 na území Pardubického kraje - minimálně 5 lůžek ve výši 849 000,- Kč - vázáno na spoluúčast příjemce z jiných zdrojů - předložit finanční vypořádání do 25. 1. 2019 a vyúčtování účelové dotace do 28. 2. 2019 Smlouva č. OSV/18/20430 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. 3. 2018 - na poskytování sociální služby pečovatelská služba ID 5620094 na území Pardubického kraje - minimálně 2 400 hodin přímé péče za kalendářní rok ve výši 1 220 000,- Kč - vázáno na spoluúčast příjemce z jiných zdrojů - předložit finanční vypořádání do 25. 1. 2019 a vyúčtování účelové dotace do 28. 2. 2019 Dotace schválené "per rollam" výboru svazku dne 10. 3. 2018 v zápise ze dne 7. 6. 2018
Smlouvy o dílo	uzavřená dne 9. 2. 2018 se zhotovitelem E-STAF s.r.o., Praha 9 na zhotovení díla "Zázemí pečovatelské služby, Dolní Lhota" a její dodatek č. 1 ze dne 19. 9. 2018
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Darovací smlouva na stavební parcelu č. 114, budovu Dolní Lhota č.p.31 v katastrálním území Předměstí, obec Svojanov pro obdarovaného Svazek obcí AZAS, projednáno na členské schůzi Svazku obcí AZASS dne 7. 6. 2018 a schváleno usnesením č. 14, návrh na vklad ze dne 15. 6. 2018, zápis proveden 3. 8. 2018, ocenění nemovitých věcí provedeno Znaleckým posudkem č. 2937/2017. Do majetku zařazeno na účtech 021, 031/401 dokladem č. 50485 z 20. 9. 2018.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu na dílo „Zázemí pro pečovatelskou službu, Dolní Lhota“: Výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace ze dne 5. 1. 2018 – hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena bez DPH. Jmenování hodnotící komise pro veřejnou zakázku ze dne 17. 1. 2018, čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 19. 1. 2018. Doručeny byly nabídky 4 uchazečů. Protokol o otevírání obálek a posouzení a hodnocení nabídek ze dne 19. 1. 2018. Nejvýhodnější nabídku podala fy E-STAF s.r.o., Praha 9 s nabídkovou cenou 1.579.587,- Kč bez DPH. Protokol o otevírání obálek a posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29. 1. 2018 - potvrzení výběru dodavatele. Výbor svazku rozhodl o výběru zhotovitele a o uzavření smlouvy o dílo s uchazečem E-STAF s.r.o. dne 28. 2. 2018 (per rollam dne 1. 2. 2018). Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky 1. 2. 2018 bylo doručeno všem účastníkům výběrového řízení. S vybraným uchazečem byla dne 9. 2. 2018 uzavřena smlouva o dílo, která byla dne 20. 2. 2018

	zveřejněna na profilu zadavatele. Dodatkem č. 1 ze dne 19. 9. 2018 ke smlouvě o dílo byla cena díla navýšena o vícepráce - cena díla celkem 1.752.342,50 Kč bez DPH. Dodatek ke smlouvě o dílo zveřejněn na profilu zadavatele od 25. 9. 2018. Dle DF č. 2018025, 2018036, 2018010, 2018020, 201829, 2018040, 2018055, 2018064, 2018074 a 2018071 byla sjednaná cena díla celkem dodržena.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 9/2012 o vedení pokladny, směrnice č.8/2012 o reálné hodnotě, směrnice č. 7/2012 odpisový plán, směrnice č. 5/2012 o inventarizaci majetku a závazků, směrnice č. 4/2012 o podrozvaze , směrnice č. 3/2012 o cestovních náhradách , směrnice č. 2/2012 o opravných položkách , směrnice č. 1/2012 o časovém rozlišení, směrnice č. 3/2008 k zajištění předběžné kontroly účetnictví směrnice č. 5/2010 o oběhu účetních dokladů směrnice 3/2010 pro evidenci a účtování zásob směrnice č. 2/2010 pro evidenci majetku, Vnitřní mzdový předpis Svazku obcí AZASS od 1. 3. 2015 včetně dodatků č. 1- 6,
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zpráva nezávislého auditora ze dne 21. 5. 2018 - audit účetní závěrky společnosti Poličská nemocnice s.r.o. včetně účetních výkazů Poličské nemocnice s.r.o.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis členské schůze ze dne 29. 11. 2017 - rozpočet 2018, střednědobý výhled 2019-2022, darovací smlouva, změna stanov ze dne 7. 6. 2018 - schválení účetní závěrky Poličské nemocnice s.r.o., závěrečného účtu, přijetí daru zápisy z jednání výboru ze dne 28 2. 2018 - schválení dotací ze dne 7. 6. 2018 - schválení účetní závěrky 2017, rozpočtová opatření ze dne 14. 6. 2018 ze dne 19. 9. 2018
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy kontrolní komise svazku: ze dne 5. 6. 2018 - účetní závěrka za r. 2017, závěrečný účet za r. 2017
DPPO	DPPO za rok 2017 předloženo, nulová daňová povinnost.
Účetní závěrka svazku za r. 2017	schválena výborem svazku dne 7. 6. 2018 Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

V Poličce dne 18.10.2018

Podpisy kontrolorů:

Ing. Ivana Bednaříková

.....


Irena Rulíková

.....


.....


Helena Lacušová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Územně samosprávný celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, Krajskému úřadu Pardubického kraje při konečném přezkoumání.

Nesplnění této povinnosti je podle ustanovení § 14 zákona č. 420/2004 Sb. považováno za správní delikt, za který lze uložit pokutu až do výše 50 tis. Kč.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního samosprávného celku.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak seříděných údajů formou zvlášť zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí AZASS o počtu 9 stran byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkouvání hospodaření seznámen a jeho stejnopis č. 2 obdržel účetní DSO.

.....
Ing. Milada Muffová
účetní DSO

Dne: 18.10.2018



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Pardubický kraj	Helena Lacušová
2	1 x	DSO Svazek obcí AZASS	Ing. Milada Muffová