



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO Svazek obcí Podhůří Železných hor, IČ: 71005315
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2.10.2012
- 23.5.2013

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání proběhlo v sídle DSO na Obecním úřadě ve Valech Veselská 100, 535 01
Valy**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová
- kontroloři:
 - Miloslava Jílková
 - Yvona Lambertyová
 -

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Dušan Doležal - předseda svazku
- Bc. Jana Petržilková - účetní

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Podhůří Železných hor byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce od 14. 11. 2011 do 30. 11. 2011 také v elektronické podobě
Rozpočtová opatření	1/2012 výkonná rada DSO 27. 9. 2012 2/2012 výkonná rada DSO 27. 11. 2012
Rozpočtový výhled	2010 - 2013
Schválený rozpočet	Výkonná rada DSO ze dne 13. 12. 2011
Závěrečný účet	Výkonná rada DSO 13. 6. 2012, zveřejněno na úředních deskách od 12. - 30. 4. 2012 do 29. 4. - 12. 6. 2012 také v elektronické podobě
Bankovní výpis	výpis z účtu vedený u ČSOB, a.s. ke dni 25. 8. 2012
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 1. 6. 2012
Faktura	Přijaté faktury za období 01/2012 - 08/2012
Hlavní kniha	sestavená za období 08/2012
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva za rok 2012 ze dne 30. 1. 2013 Proškolení inventarizační komise pro rok 2012 ze dne 27. 11. 2012 Plán inventur na rok 2012 ze dne 27. 11. 2012
Kniha došlých faktur	za rok 2012
Kniha odeslaných faktur	za rok 2012
Pokladní doklad	č. 2001 - 2004
Pokladní kniha (deník)	za rok 2012
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 6. 2012, 31. 12. 2012
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 6. 2012, 31. 12. 2012
Účetní deník	za období 01/2012 - 08/2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený ke dni 31. 8. 2012, 31. 12. 2012
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 6. 2012, 31. 12. 2012
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	ze dne 21. 8. 2002
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	ze dne 21. 8. 2002, včetně dodatku č. 1 ze dne 1. 7. 2003, dodatku č. 2 ze dne 12. 5. 2005 a dodatku č. 25. 4. 2007
Dohody o provedení práce	Dohody o provedení práce ze dne 2. 1. 2012, 31. 12. 2011, 1. 6. 2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- neinvestiční dotace KrÚ ve výši 30.000 Kč na poradenství pro svazek obcí, smlouva o poskytnutí dotace, faktury, bankovní výpisy, zaúčtování, úprava rozpočtu v příjmech a ve výdajích - neinvestiční dotace KrÚ ve výši 200.000 Kč na regeneraci míst pro separovaný odpad, smlouva o poskytnutí dotace, faktury, smlouvy o dílo, bankovní výpisy, zaúčtování, úprava rozpočtu v příjmech a ve výdajích

Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o oběhu účetních dokladů Směrnice o evidenci majetku, o vnitřním kontrolním systému, o zabezpečení zákona o finanční kontrole Směrnice pro časové rozlišování č. 1/2010 Směrnice o opravných položkách č. 2/2010 Směrnice k podrozvaze č. 3/2010
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Výkonná rada DSO ze dne 13. 12. 2011, 28. 3. 2012, 13. 6. 2012, 27. 9. 2012, 27. 11. 2012 Představenstvo DSO ze dne 5. 3. 2012, 6. 6. 2012, 1. 11. 2012

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Podhůří Železných hor
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Podhůří Železných hor za rok 2012

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Podhůří Železných hor za rok 2012

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.


**IV. Při přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Podhůří Železných hor za rok 2012**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,0 %

Ve Valech dne 23.5.2013

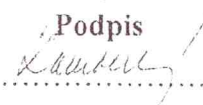
Podpisy kontrolorů:


.....

Věra Loužilová

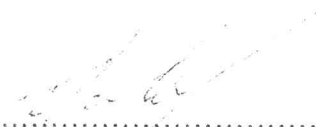
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Yvona Lambertyová

Podpis

.....

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nebyl s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Podhůří Železných hor o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel


.....

Dušan Doležal

předseda svazku

dne
23.5.2013

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Svazek obcí Podhůří Železných hor	Dušan Doležal
2	1	Pardubický kraj	Věra Loužilová

Poznámky:

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zápis nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Pardubický kraj), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy.

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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.