



## **PARDUBICKÝ KRAJ**

Krajský úřad  
Finanční odbor

### **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Přeloučska, IČ: 48157074 za rok 2012**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 26.9.2012
- 3.5.2013

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

**Přezkoumání proběhlo na Městském úřadě v Přelouči, 535 01 Přelouč**

**Přezkoumání vykonaly:**

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

**Zástupci dobrovolného svazku obcí:**

- Bc. Irena Burešová - předsedkyně svazku
- Lic. Olga Štanclová - účetní svazku

***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 dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Přeloučka byly přezkoumány následující písemnosti:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	vyvěšen ve všech členských obcích svazku ve dnech 15.11. - 1.12. 2011
Rozpočtová opatření	č. 1 ze dne 22.11. 2012
Rozpočtový výhled	sestavený na roky 2011-2015
Schválený rozpočet	Valná hromada ze dne 7.12.2011
Závěrečný účet	vyvěšen ve všech členských obcích svazku ve dnech 28.5.- 14.6. 2012, schválen Valnou hromadou svazku dne 27.6. 2012
Bankovní výpis	KB a.s. za období 1-12/2012
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 20.4. 1994
Faktura	za období 1-12/2012
Inventurní soupis majetku a závazků	ke dni 31.12. 2012 plán inventur sestaven, proškolení členů inventarizační komise ze dne 5.12. 2012, inventarizační zpráva ze dne 9.1. 2013
Knih došlých faktur	2012
Pokladní doklad	za období 1-12/2012 č. 1-13
Příloha rozvahy	ke dni 30.6., 30.9. a 31.12.2012
Rozvaha	sestavená ke dni 30.6., 30.9. a 31.12. 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30.6., 30.9. a 31.12. 2012
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 30.6., 30.9. a 31.12. 2012
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	ze dne 20.4. 1994
Vnitřní předpis a směrnice	pro časové rozlišování, o inventarizaci majetku a závazků, o zásadách oběhu účetních dokladů a pravidlech zajišťování veřejných financí v podmínkách DSO
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	Valná hromada ze dne 7.12. 2011, 27.6. 2012 a 22.11. 2012

## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Přeloučska 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 Přeloučska 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 Přeloučska za rok 2012**

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


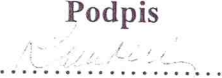
### **IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Přeloučska za rok 2012**

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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %


V Přelouči dne 3.5. 2013

Podpisy kontrolorů:

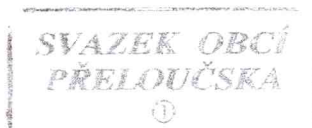
	Jméno	Podpis
	Yvona Lambertyová	
.....		
Věra Loužilová		
kontrolor pověřený řízením přezkoumání		

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospoďaril 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 dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Přeloučska o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

	dne
.....	3.5.2013
Bc. Irena Burešová	

předsedkyně svazku



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Svazek obcí Přeloučska	Bc. Irena Burešová
2	1	Pardubický kraj	Věra Loužilová

## **Poznámky:**

V této zprávě jsou zpracovány 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.