



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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
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

