



## **PARDUBICKÝ KRAJ**

**Krajský úřad**

Finanční odbor

# **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Chrudimsko, IČ: 70950792 za rok 2011**

### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 15.12.2011
- 14.3.2012

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

**Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Stolany čp. 44, 538 03 Heřmanův Městec**

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Baťková
- kontroloři:
  - Helena Lacušová

### **Zástupci dobrovolného svazku obcí:**

- Ing. Vladimír Pecina - předseda svazku
- Hedvika Šandová - 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 Mikroregion Chrudimsko byly přezkoumány následující písemnosti:

| Druh písemnosti   | Popis písemnosti   |
|---|--|
| Návrh rozpočtu  | návrh rozpočtu vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 30.11.-14.12.2010 u všech členských obcí                       |
| Rozpočtová opatření                                       | RO č. 1 - schváleno ze dne 9.6.2011, RO č. 2 - ze dne 9.6.2011, RO č. 3 ze dne 24.1.2012   |
| Rozpočtový výhled   | na roky 2011-2014  |
| Schválený rozpočet  | ze dne 14.12.2010  |
| Závěrečný účet  | vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 26.5. - 9.6.2011, schválen dne 9.6.2011                                       |
| Bankovní výpis  | za období 1-11/2011  |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti                              | ze dne 1.1.2004  |
| Faktura   | za období 1-11/2011  |
| Inventurní soupis majetku a závazků                       | k 31.12.2011, směrnice o inventarizaci, včetně plánu inventur, zápisu o proškolení inventarizační komise, závěrečné zprávy o provedení inventarizace |
| Pokladní doklad   | za období 1-11/2011  |
| Příloha rozvahy   | k 31.12.2011   |
| Rozvaha   | k 31.12.2011   |
| Účetní doklad   | za období 1-11/2011  |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu                       | FIN 2-12 sestavený k 30.11.2011, k 31.12.2012  |
| Výkaz zisku a ztráty                                      | k 31.12.2011   |
| Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí              | smlouva ze dne 19.12.2001, registrace - č.RgZS 1/2002 ze dne 2.1.2002  |
| Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí | ze dne 30.1.2003   |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím     | od KrÚ v rámci dotace " Komplexní úpravy obcí Mikroregionu Chrudimsko č. II"   |
| Vnitřní předpis a směrnice                                | o opravných položkách, o podrozvaze, o časovém rozlišování, o oběhu účetních dokladů, o inventarizaci, kontrolní část - o finanční kontrole          |
| Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí          | ze dne 14.12.2010, 9.6.2011, 24.1.2012   |
| Zápisy z kontrolní komise                                 | ze dne 22.2.2011 - kontrola hospodaření , inventarizace za rok 2010, ze dne 27.2.2012 - kontrola hospodaření, dotací , inventarizace za rok 2011     |

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

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Chrudimsko nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr**

### **I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

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

b) při dílčím přezkoumání  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Chrudimsko za rok 2011**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Chrudimsko za rok 2011**

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

### **IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Chrudimsko za rok 2011**

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                     | 38,37 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 %     |

Ve Stolanech dne 14.3.2012

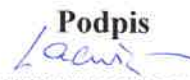
Podpisy kontrolorů:

  
.....

Eva Bařková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Jméno**  
Helena Lacušová

**Podpis**  
  
.....

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospodařil 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 Mikroregion Chrudimsko o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

  
.....

Ing. Vladimír Pecina

předseda svazku

dne  
14.3.2012



**Rozdělovník :**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                       | Převzal              |
|-----------|---------------|-------------------------------|----------------------|
| 1         | 1             | DSO Mikroregion<br>Chrudimsko | Ing. Vladimír Pecina |
| 2         | 1             | Pardubický kraj               | Eva Bařková          |

Vyřešeno dne: 6. 6. 2012

Sejmuto: 21. 6. 2012