



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Finanční odbor

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí čistá Bylanka,  
IČ: 72533871  
za rok 2011**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 23.9.2011
- 30.1.2012

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

**Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Lány čp. 14, 537 01 Chrudim**

**Přezkoumání vykonaly:**

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

**Zástupci dobrovolného svazku obcí:**

- Ing. Libor Kopecký - předseda svazku
- Jindřiška Kaplanová - 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 dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí čistá Bylanka byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na úředních deskách členských obcí - Bylany a Lány- 25.3. - 11.4. 2011
Rozpočtový výhled	na roky 2011-2015
Schválený rozpočet	ze dne 11.4.2011
Bankovní výpis	za období 1-12/2011
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 6.1.2011 pro účetní obce
Faktura	za období 1-12/2011
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2011
Příloha rozvahy	k 31.12.2011
Rozvaha	k 31.12.2011
Účetní doklad	za období 1-12/2011
Účtový rozvrh	na rok 2011 - program FENIX
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12 M sestavený k 31.12.2011
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	ze dne 6.1.2011
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	ze dne 6.1.2011
Dohody o provedení práce	na zpracování účetnictví ze den 1.11.2011
Vnitřní předpis a směrnice	o cestovních náhradách, o oběhu účetních dokladů, o časovém rozlišování, o podrozvaze, o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, vnitřní kontrolní systém
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 6.1.2011, 11.4. 2011
Zápis z provedené kontroly	ze dne 5.12.2011

## B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí čistá Bylanka **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**





## C. Závěr

### I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

#### a) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### II. Při přezkoumání hospodaření

dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí čistá Bylanka 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 Svazek obcí čistá Bylanka 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 Svazek obcí čistá Bylanka 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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %





V Lánech dne 30.1.2012

Podpisy kontrolorů:



Eva Bařková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Jméno**  
Helena Lacušová

**Podpis**  


V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehosponařil 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 čistá Bylanka o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

dne  
30.1.2012

.....  
Ing. Libor Kopecký

předseda svazku

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Svazek obcí čistá Bylanka	Ing. Libor Kopecký
2	1	Pardubický kraj	Eva Bařková

