



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion západně od
Chrudimi, IČ: 69861111
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.11.2012
- 13.3.2013

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Stolany č.p. 44, 538 03 Heřmanův Městec

Přezkoumání vykonaly:

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

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Petra Stará - předsedkyně 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 západně od Chrudimi byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2012 vyvěšen 10.11. - 25.11. 2011 i způsobem umožňující dálkový přístup
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schváleno usnesením 14.6.2012 - ve schválené výši zaveden ve výkazu FIN 2 - 12 M
Rozpočtová opatření	RO č. 2 schváleno 29.11. 2012 usnesením z valné hromady dne 29.11. 2012
Rozpočtový výhled	Na roky 2012 - 2014
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2012 schválen usnesením z valné hromady ze dne 24.11.2011 jako vyrovnaný - do výkazu FIN 2 - 12 M zaveden položkově ve schválené výši
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2011 včetně zprávy o výsledku přezkumu hospodaření schválen 14.6.2012 s výrokem bez výhrad Vyvěšeno 30.5. - 14.6. 2012 i způsobem umožňující dálkový přístup
Bankovní výpis	Bankovní výpis ke dni 30.9. 2012 - ČS 1144017359/0800 souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze k danému datu Bankovní výpisy v číselné řadě 1 - 10 včetně účetních dokladů v čís. řadě 1 - 41
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 14.12.2006
Faktura	Faktury došlé 1 - 14 včetně zaúčtování účetními doklady v číselné řadě 1 - 14 za období 1 - 10/2012
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva ze dne 31.1. 2013 Plán inventur na rok 2012 včetně jmenování IK ze dne 29.11. 2012 Proškolení IK ze dne 29.11. 2012 Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2012 Inventury zahájeny 1.1. 2013 a ukončeny 31.1. 2013
Mzdová agenda	Dohoda o provedení práce - vedena ručně
Pokladní doklad	Pokladní doklady v číselné řadě 1 - 3 včetně zaúčtování v měsíci červnu 2012
Pokladní kniha (deník)	Vedena ručně za rok 2012 - první zápis 12.6.2012 vkladem hotovosti
Rozvaha	ke dni 31.12. 2012
Účetní doklad	účetní doklad 47601 - předpis mzdových nákladů
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.10.2012, k 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 31.12. 2012
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Smlouva o vytvoření svazku obcí Mikroregion západně od Chrudimi ze dne 15.7.2001
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných	Registrace svazku obcí Mikroregion západně od Chrudimi pod reg. číslem RgZS 4/2001 ze dne 12.11.2001

svazků obcí	
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 2.1.2012 na období do 31.12.2012
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace v rámci POV na Regeneraci obcí na neinvestiční dotace ve výši 70 % maximálně 200 000,- Kč ze dne 19.7.2012 - vyúčtování k 31.12.2012 Avizo pro změnu rozpočtu obce č. 33 ze dne 22.5.2012
Vnitřní předpis a směrnice	oběh účetních dokladů, cestovní náhrady, evidence majetku, inventarizace majetku a závazků, ocenění reálnou hodnotou, časové rozlišení, opravné položky, podrozvahové účty
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis včetně usnesení valné hromady ze dne 14.6.2012 - závěrečný účet a RO 1 Zápis včetně usnesení valné hromady ze dne 24.11.2011 - schválení rozpočtu na rok 2012
Kontrolní komise	Zápis z jednání kontrolní komise ze dne 11.4.2012 - kontrola usnesení, výsledku zprávy o hospodaření Zápis z jednání kontrolní komise ze dne 21.11.2012 - stav pokladny, stav bankovního účtu, kontrola usnesení

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion západně od Chrudimi

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 západně od Chrudimi 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 Mikroregion západně od Chrudimi 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 Mikroregion západně od Chrudimi 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	0,00 %

Ve Stolanech dne 13.3.2013

Podpisy kontrolorů:




Eva Bařková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno

Helena Lacušová

Podpis



V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospořoval 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 západně od Chrudimi o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Vyříděno: 22.5.2013

Sejmuto: 6.6.2013



Petra Stará

dne
13.3.2013

MIKROREGION
ZÁPADNĚ OD CHRUDIMI
svazek obcí
se sídlem při Obecním úřadu Stolany
Stolany čp. 44 ① IČO: 69861111
PSČ 538 03

předsedkyně svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Mikroregion západně od Chrudimi	Petra Stará
2	1	Pardubický kraj	Eva Bařková

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.