



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad

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

- 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	vyvěšen na úředních deskách i způsobem umožňující dálkový přístup ve všech členských obcích a to ve dnech 16.11. - 1.12.2011
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2012 - valná hromada schválila dne 21.6.2012 (příjem dotace ve výši 230 000,- Kč) RO č. 2/2012 - výbor svazku - schválila dne 19.12.2012 (úprava dotace a dle skutečného čerpání)
Rozpočtový výhled	na roky 2011 - 2014, úprava výhledu na roky 2013-2015
Schválený rozpočet	ze dne 1.12.2011 v příjmech ve výši 1 463 000,- a výdaje 1 879 800,- Kč , financování 416 800,- (stav BÚ k 1.1.2012 ve výši 596 533,59 Kč)
Závěrečný účet	schválen valnou hromadou dne 21.6.2012, vyvěšeno na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup u všech členských obcí a to ve dnech 6.6. - 21.6.2012
Bankovní výpis	za období 6-10/2012 - výpis u ČSOB č.ú. 175606549/0300
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 1.1.2004
Faktura	za období 1-10/2012 v číselné řadě 1-35/2012
Pokladní doklad	za období 7-10/2012
Pokladní kniha (deník)	za období 7- 10/2012, zůstatek pokladní hotovosti ve výši 1 263,- Kč souhlasí na stav v účetnictví dle výkazu FIN 2-12 M k 31.10.2012 na položce 5182
Příloha rozvahy	k 30.9.2012, k 31.12.2012
Rozvaha	k 30.9.2012, k 31.12.2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.10.2012, k 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2012, k 31.12.2012
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	ze dne 19.12.2001
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	ze dne 19.12.2001. registrační číslo RgZS 1/2002 ze dne 2.1.2002
Dohody o pracovní činnosti	ze dne 13.12.2011 - dodatek č. 3
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ze dne 17.8.2012 na poskytnutí dotace v rámci POV na neinvestiční akci "Komplexní úpravy obcí Mikroregionu Chrudimsko č. III" ve výši 200 000,- Kč , příjem zaúčtován na položce 4122 včetně úpravy rozpočtu, vyúčtování předložit ze dne 31.12.2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ze dne 17.8.2012 na poskytnutí dotace v rámci POV z rozpočtu kraje na neinvestiční akci - poradenství ve výši 30 000,- Kč (ve výši 50% ze skutečných nákladů), zaúčtováno na položce 4122 včetně úpravy rozpočtu , termín vyúčtování dotace dle smlouvy do 31.12.2012, vyúčtování předloženo ze dne 27.12.2012

	(potvrzení o předání ze dne 28.12.2012)- bez nedostatků - celkové náklady akce 82 500,- Kč (procentní podíl dotace 36.36% , prostředky DSO ve výši 63,64%)
Vnitřní předpis a směrnice	oběh účetních dokladů včetně podpisových vzorů, kontrolní řád, o cestovních náhradách (včetně dodatků), evidence, účtování a odepisování majetku (DDHM od 3000,- do 40 000,- Kč, DDNM od 7000,- do 60 000,- Kč) , o inventarizaci majetku a závazků, ocenění reálnou hodnotou, o časovém rozlišování, opravné položky k pohledávkám , podrozvahové účty
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze den 1.12.2011, 21.6.2012, výbor svazku ze dne 19.12.1012
Zápis revizní komise	ze dne 27.2.2012

## **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 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 Chrudimsko 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 Chrudimsko za rok 2012

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

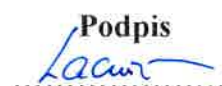
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	102,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ve Stolanech dne 13.3.2013

Podpisy kontrolorů:



Jméno  
Helena Lacušová

Podpis  


Eva Bařková

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 věčného 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  
13.3.2013

**Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	DSO Mikroregion Chrudimsko	Ing. Vladimír Pecina
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.