



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Sdružení obcí mikroregionu Hlinecko, IČ: 70151156 za rok 2013

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

- 7.11.2013
- 7.2.2014

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

**Přezkoumání proběhlo na Městském úřadě Poděbradovo náměstí č.p.1, 539 23 Hlinsko**

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Bařková
- kontroloři:
  - Yvona Lambertyová
  - Ing. Bc. Jan Slavík

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

- Ing. Yvona Jandová - jednatelka DSO
- Marie Zvoláková - účetní DSO

**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 Sdružení obcí mikroregionu Hlinecko byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	vyvěšeno na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 23.11. - 11.12.2012 jako vyrovnaný ve výši 4 887 000,- Kč
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - valná hromada schválila dne 9.9.2013 ve výši P/V 230 000,- Kč RO č. 2 . Valná hromada schválila dne 10.12.2013
Rozpočtový výhled	na roky 2009-2014
Schválený rozpočet	valná hromada schválila dne 11.12. 2012 ve výši 4 887 000,- Kč
Závěrečný účet	valná hromada schválila dne 11.4.2013, vyvěšeno na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 20.3. - 15.4.2013
Bankovní výpis	Zůstatky na bankovních účtech dle bankovních výpisů účtu ČS a.s. č. 1144135339/0800 a účtu ČNB č. 94-11613531/710 ke dni 30.9. 2013 souhlasí na výkaz - rozvaha ke dni 30.9. 2013 Bankovní výpisy za období 01-09/2013 Bankovní výpisy k 31.12 u ČS - 1 033 978,78 Kč, u ČNB - 380,58 Kč souhlasí na výkaz Rozvaha k 31.12.2013
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 1.1. 2007
Faktura	faktury přijaté - za období 04 -09/2013
Inventurní soupis majetku a závazků	zpráva o provedení inventarizace ze dne 15.1.2014 proškolení ze dne 10.12.2013 inventurní soupisy k 31.12.2013 plán inventur ze dne 8.12. 2013 okamžik zahájení a ukončení inventarizace 31.12. - 5.1.2013
Pokladní doklad	příjmové a výdajové pokladní doklady za období 18.1. 2013 - 9.8. 2013, č. P1 - P3 a V1 - V18
Pokladní kniha (deník)	za období 01 - 10/2013 zůstatek v pokladně ke dni 30.9. 2013 souhlasí na výkaz o plnění rozpočtu ke dni 30.9. 2013
Příloha rozvahy	k 30.9.2013, k 31.12.2013
Rozvaha	k 30.9.2013, k 31.12.2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.9.2013, k 31.12.2013 do výkazu FIN byl rozpočet naveden ve schválené podobě
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2013, k 31.12.2013
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	ze dne 28.5.2013, stanovení orgánu, který schvaluje účetní závěrku - výbor svazku rozhodnutí o změně v zápisu do registru právnických osob č.j. KrÚ 46220/2013 ze dne 25.6.2013
Dohody o provedení práce	ze dne 25. 12. 2012 pro rok 2013 a ze dne 10.5. 2013 na činnosti jako je vedení účetnictví svazku a údržba webových stránek

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- poskytnutí neinvestiční dotace z Pardubického kraje ve výši 200.000 Kč na akci Studie veřejných prostranství Sdružení obcí mikroregionu Hlinecko 2013, smlouva o poskytnutí dotace ze dne 23.8. 2013, smlouva o dílo, faktura, bankovní výpis, zaúčtování , úprava rozpočtu, dodržení procentního podílu dotace a vlastních prostředků - poskytnutí neinvestiční dotace z Pardubického kraje ve výši 30.000 Kč na Poradenství pro sdružení obcí mikroregionu Hlinecko, smlouva o poskytnutí dotace ze dne 23.8. 2013, faktury, bankovní výpisy, zaúčtování, úprava rozpočtu, dodržení procentního podílu dotace a vlastních prostředků
Smlouvy o dílo	ze dne 10.9. 2013
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva na nákup pozemků od města Hlinsko ze dne 25.2. 2013 výdaj za nakoupený pozemek souhlasí na předloženou kupní smlouvu a výkaz o plnění rozpočtu na pol. 6130 - Pozemky kupní smlouva na nákup pozemků ze dne 17.5. 2013
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 2/2011 o inventarizaci Směrnice č. 1/2011 pro odepisování dlouhodobého majetku Směrnice č. 3/2010 podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky Směrnice č. 1/2010 pro časové rozlišení Směrnice č. 2/2010 opravné položky k pohledávkám Směrnice č. 1/2005 k oběhu dokladů a vymezení pravomoci a odpovědnosti vč. dodatku v souladu s novelami právních předpisů Směrnice č. 2/2005 k vedení účetnictví Směrnice č. 1/2007 k poskytování náhrad při pracovních cestách Směrnice o finanční kontrole - kontrolní řád vč. podpisových vzorů
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 11.12.2012, 11.4.2013, 12.6.2013, 9.9.2013, 10.12.2013
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zpráva revizní komise ze dne 31.3.2013, 30.6.2013, 30.9.2013, k 31.12.2013 ze dne 6.1.2014( vedení účetnictví, pokladní kniha, daňové přiznání, dotace POV)
Daňové přiznání	Daňové přiznání k DPH ke dni 30.9. 2013
Účetní závěrka	výbor svazku schválil dne 12.6.2012

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

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Sdružení obcí mikroregionu Hlinecko

**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 Sdružení obcí mikroregionu Hlinecko za rok 2013**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Sdružení obcí mikroregionu Hlinecko za rok 2013**

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

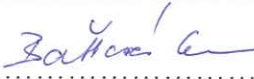
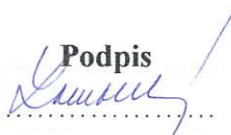
### **IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Sdružení obcí mikroregionu Hlinecko za rok 2013**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>220,34 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>3,21 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

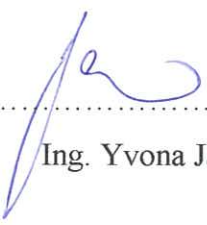
V Hlinsku dne 7.2.2014

Podpisy kontrolorů:

	Jméno	Podpis
	Yvona Lambertyová	
.....		
Eva Bařková		
kontrolor pověřený řízením přezkoumání		

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospořádal s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel 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 Sdružení obcí mikroregionu Hlinecko o počtu 7 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

  
.....  
Ing. Yvona Jandová  
jednatelka DSO

dne  
7.2.2014

**SDRUŽENÍ OBČÍ  
MIKROREGIONU HLINECKO**  
IČ: 015 1156  
Poděbradovo nám. 1  
539 01 HLINSKO

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Sdružení obcí mikroregionu Hlinecko	Ing. Yvona Jandová
2	1	Pardubický kraj	Eva Bařková