



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Poličsko

**IČ: 70820252
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.9.2013
- 26.3.2014

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

Přezkoumání proběhlo na Městském úřadě Palackého náměstí č.p.160, 572 01 Polička

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Bařková
- kontroloři:
 - Yvona Lambertyová

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Marie Kučerová – předsedkyně DSO
- Marcela Jandíková - 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 Mikroregion Poličsko byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 7.11. - 28.11.2012 ve výši příjmů 60 000,- Kč, výdajů 78 000,- Kč , financování 18 000,- Kč u všech členských obcí
Rozpočtová opatření	RO č. 1 – valné shromáždění ze dne 5.3.2013 RO č. 2 – valné shromáždění ze dne 5.6.2013 RO č. 3 – valné shromáždění ze dne 11.9.2013 RO č. 4, 5,6, 7 – přesuny mezi položkami
Rozpočtový výhled	sestavený na roky 2011 – 2013
Schválený rozpočet	valné shromáždění ze dne 28.11. 2012
Závěrečný účet	valné shromáždění ze dne 5.6. 2013, návrh vyvěšen ve všech členských obcích svazku na úředních deskách a elektronických úředních deskách ve dnech 20.5.- 5.6. 2013, byla provedena kontrola doložení vyvěšení u všech obcí svazku
Bankovní výpis	za období 1-8/2013 č.ú. ČS, a.s 1284014379/0800 zůstatek k 31.12.2013 ve výši 52 598,47 Kč č.ú. ČNB 94-11414591/0710 188,41 Kč
Faktura	za období 1-8/2013 v číselné řadě 1-12/2013
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizační zpráva ze dne 17.1.2014 příkaz k provedení inventarizace ze dne 18.11. 2013 plán inventur na rok 2013 ze dne 18.11.2013 proškolení členů inventarizační komise ze dne 29.11.2013 inventurní soupisy k 31.12.2013 okamžik zahájení a ukončení dne 17.1.2014
Kniha došlých faktur	za období 1-8/2013 , evidence v systému FENIX
Mzdová agenda	odměna v měsíci červnu 2013 vyplývající z uzavřené dohody o provedení práce
Příloha rozvahy	k 30.6.2013, k 31.12.2013
Rozvaha	k 30.6.2013 , kontrola převodu HV za účetní období roku 2012 na účet 432 k 31.12.2013
Účetní doklad	za období 1-8/2013 v číselné řadě 601 – 645
Účtový rozvrh	na rok 2013, účetní program FENIX
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.8.2013, do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě k 31.12.2013
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6.2013, HV ve výši 11 446,25 Kč k 31.12.2013
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	ze dne 28.11.2012, stanovení tříčlenného orgánu Svazku obcí - smírčí komise ke schvalování účetní závěrky k rozvahovému dni
Dohody o provedení práce	ze dne 4.1. 2013

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- neinvestiční dotace poskytnutá Pardubickým krajem ve výši 135. 000 Kč a investiční dotace ve výši 65.000 Kč na nákup drobné komunální techniky a vybavení pro obce Mikroregionu Poličsko, smlouva o poskytnutí dotace ze dne 16.8. 2013, úprava rozpočtu, zaúčtování, faktury, bankovní výpisy, dodržení procentního podílu dotace a vlastních prostředků
Vnitřní předpis a směrnice	organizační směrnice svazku - oběh účetních dokladů, majetek a inventarizace, finanční kontrola, veřejné zakázky, časové rozlišení, pravidla pro sestavení rozpočtu, účetní odpisy
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	z jednání smírčí komise svazku ze dne 4.6.2013 - schválení účetní závěrky , projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	valné shromáždění ze dne 28.11. 2012 , 5.3., 5.6., 11.9., 4.12. 2013
Účetní závěrka	schválena tříčlenným orgánem svazku - smírčí komisí dne 4.6.2013

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Poličsko 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 Poličsko 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 Mikroregion Poličsko za rok 2013

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

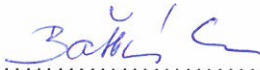
IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Poličsko za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	33,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	33,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V Poličce dne 26.3.2014

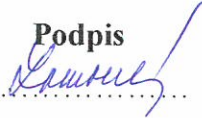
Podpisy kontrolorů:


.....

Eva Baťková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Yvona Lambertyová

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 Poličsko o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

dne
26.3.2014


.....

Marie Kučerová

předseda DSO

Mikroregion Poličsko
dobrovolný svazek obcí
Palackého nám. 160, 572 01 POLIČKA
IČO: 70 82 02 52

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Mikroregion Poličsko	Marie Kučerová
2	1	Pardubický kraj	Eva Baťková

Poznámky:

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zápis nevylučuje 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.