



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Sdružení obcí mikroregionu Hlinecko, IČ: 70151156 za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.10.2012
- 8.2.2013

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

Přezkoumání proběhlo na Městském úřadě Poděbradovo náměstí čp. 1, 539 23 Hlinsko

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Bařková
- kontroloři:
 - Miloslava Jílková
 - Helena Lacušová
 - Ing. 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	V/S - 5.12.-20.12.2012
Rozpočtová opatření	RZ č. 1/2012 - schváleno na Valné hromadě dne 27.9.2012 RZ č. 2/2012 - schváleno na Valné hromadě dne 11.12.2012
Rozpočtový výhled	na roky 2009 - 2014
Schválený rozpočet	schváleno na Valné hromadě dne 20.12.2011
Závěrečný účet	schváleno na Valné hromadě dne 29.5.2012, V/S - 10.5.- 28.5.2012, výrok - "bez výhrad"
Bankovní výpis	běžný účet Česká spořitelna č.ú. 1144135339/0800 období 1- 9/2012 úvěrový účet Česká spořitelna č.ú. 324765499/0800 období 1- 9/2012
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 1.1.2007 - pokladna
Faktura	č.d. 40003-40013 - období únor-září 2012
Hlavní kniha	sestavená za období 12/2012
Inventurní soupis majetku a závazků	Příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků vydaný dne 5. 12. 2012 Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 8. 12. 2012. Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek vyhotoveny ke dni 31. 12. 2012. Inventarizační zpráva sepsaná dne 7. 2. 2013.
Kniha došlých faktur	za rok 2012
Pokladní doklad	VPD a PPD - viz. účetní doklady číselná řada 60016-60118
Pokladní kniha (deník)	1-9/2012
Příloha rozvahy	ke dni 30.9.2012, k 31.12.2012
Rozvaha	ke dni 30.9.2012, k 31.12.2012
Účetní doklad	č. 060151 - 060170 za období 12/2012
Účetní doklad	účetní doklady 60016-60118, období únor-září
Účtový rozvrh	platný pro rok 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12M ke dni 31.8.2012, 30.9.2012, k 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2012
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	ze dne 21.12.2011
Dohody o provedení práce	ze dne 1.1.2012 - konzultační a poradenská činnost v právní oblasti ze dne 28.12.2012 - vedení účetnictví SOMH ze dne 10.5.2012 - databáze a správa internetových stránek
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva o poskytnutí dotace v rámci POV č. OŽPZ/12/41255 ze dne 19.7.2012 z prostředků kraje na neinvestiční akci "Poradenství pro sdružení obcí mikroregionu Hlinecko" ve výši 30 000,- Kč (nejvýše 50 % ze skutečných nákladů) , příjem

	zaúčtován na položce 4122 včetně úpravy rozpočtu, vyúčtování dle smlouvy do 31.12.2012, vyúčtování předloženo ze dne 17.12.2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva o poskytnutí dotace č. OŽPZ/12/41276 ze dne 19.7.2012 z rozpočtu kraje na neinvestiční akci "Vstupní tabule do SOMH, obnova mapových stojanů cyklotras SOMH" ve výši 200 000,- Kč (nejvýše 70% ze skutečných nákladů), příjem zaúčtován na položce 4122 včetně úpravy rozpočtu, vyúčtování dle smlouvy do 31.12.2012, vyúčtování předloženo ze dne 17.12.2012
Smlouvy nájemní	s Technickými službami Hlinsko, s.r.o. ze dne 30. 11. 2012
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva k nákupu movitých věcí Rapid Mondo + EKO mulčovač + Svahová kola ze dne 22. 11. 2012.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 1/2011 k odpisování dlouhodobého majetku ze dne 31.12.2011 Směrnice č. 2/2011 o inventarizaci ze dne 20.11.2011 Směrnice č. 1/2010 pro časové rozlišení ze dne 1.1.2010 Směrnice č. 2/2010 opravné položky k pohledávkám ze dne 1.1.2010 Směrnice č. 3/2010 podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Revizní komise - zápis ze dne 9.7.2012, 5.4.2012
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Valná hromada - ze dne 20.12.2011, 29.5.2012, 27.9.2012, 11.12.2012

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 2012**

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 2012**

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 2012**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	192,49 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	11,57 %

V Hlinsku dne 8.2.2013

Podpisy kontrolorů:



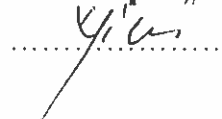
Eva Bařková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno

Miloslava Jílková

Podpis



V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospondařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, 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 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

dne
8.2.2013



Ing. Yvona Jandová

jednatelka DSO

**SDRUŽENÍ OBCÍ
MIKROREGIONU HLINECKO**
IČO: 70 15 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 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 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.