



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
DSO Svazek obcí Podchlumí, IČ: 75146746  
za rok 2012**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 21.9.2012
- 15.5.2013

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

**Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Záchlumí 98, 561 86 Záchlumí**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jitka Dušková
- kontroloři:
  - Zdeňka Škarková

**Zástupci dobrovolného svazku obcí:**

- Jiří Žabka - předseda svazku
- Bc. Iva Musilová - 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 DSO Svazek obcí Podchlumí byly přezkoumány následující písemnosti:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu na rok 2012
Pravidla rozpočtového provizoria	pravidla rozpočtového provizoria na rok 2012
Rozpočtová opatření	rozpočtové opatření č.1/2012
Rozpočtový výhled	rozpočtový výhled na roky 2011 - 12, na roky 2013 - 14
Schválený rozpočet	schválený rozpočet na rok 2012
Závěrečný účet	závěrečný účet za rok 2011
Bankovní výpis	výpisy z účtu č.1-8 z roku 2012; výpis z běžného účtu ke dni 31.12.2012
Inventurní soupis majetku a závazků	fyzická a dokladová inventura majetku a závazků, provedená ke dni 31.12.2012
Pokladní kniha (deník)	pokladna ke dni 31.12.2012
Rozvaha	sestavená ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012
Účetní doklad	vnitřní účetní doklady č.1-8 z roku 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	smlouva o vytvoření DSO ze dne 21.7.2008
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	stanovy DSO ze dne 21.7.2008
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápisy z jednání valné hromady ze dne 13.12.11, 6.3.12, 27.6.12, 3.9.12 a 18.12.12
Dokumentace revizní komise	zápisy z jednání revizní komise za rok 2012

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

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Podchlumí **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Závěr

### I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
- b) při dílčím přezkoumání  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### II. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Podchlumí za rok 2012

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

### III. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Podchlumí za rok 2012

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Podchlumí za rok 2012

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

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

V Záchlumí dne 15.5.2013

Podpisy kontrolorů:

.....  
Jitka Dušková

Jitka Dušková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Jméno**  
Zdeňka Škarková

**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 DSO Svazek obcí Podchlumí o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....  
Jiří Žabka

dne: 15.5.2013

předseda svazku

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Svazek obcí Podchlumí	Jiří Žabka
2	1	Pardubický kraj	Jitka Dušková

**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.