



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Podchlumí

**IČ: 75146746
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.9.2013
- 6.5.2014

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: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová

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 dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Podchlumí byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2013
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2013 schválené VH 18.12.12
Rozpočtová opatření	č. 1/2013 schválené Valnou hromadou 19.12.13
Rozpočtový výhled	na rok 2013 – 14 schválený VH 18.12.12
Schválený rozpočet	na rok 2013 schválený VH 31.1.13 jako schodkový
Závěrečný účet	za rok 2012 schválený VH 17.6.13 bez výhrad
Bankovní výpis	za období leden až červenec 2013, srpen - prosinec 2013
Faktura	přijata za rok 2013 včetně předkontace
Hlavní kniha	za období leden až červenec 2013, srpen - prosinec 2013
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizace majetku a závazků k 31.12.2013
Kniha došlých faktur	za rok 2013
Rozvaha	sestavená k 30.6.2013 a k 31.12.13
Účetní doklad	za období leden až červenec 2013, srpen - prosinec 2013
Účtový rozvrh	na rok 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.6.2013 a k 31.12.13
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.6.2013 a k 31.12.13
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	smlouva o vytvoření DSO ze dne 21.7.2008 stanovy DSO ze dne 21.7.2008
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ve VH ze dne 17.6.2013 byla schválena účetní závěrka DSO za rok 2012
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápisy z valných hromad ze dne 18.12.12, 31.1.13, 17.6.13, 19.12.13
Revizní komise	zápis z jednání revizní komise ze dne 14.6.13 a 20.12.13

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí 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 dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Podchlumí 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 Svazek obcí Podchlumí 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 Svazek obcí Podchlumí za rok 2013

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

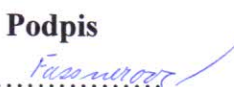
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Záchlumí dne 6.5.2014

Podpisy kontrolorů:

.....


Zdeňka Škarková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno Bc. Zdeňka Fassnerová
Podpis 

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospondařil 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 Svazek obcí Podchlumí o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

SVAZEK OBCÍ PODCHLUMÍ
Záchlumí 98, 561 86 Záchlumí
Tel.: 465629181, IČ 75146746

dne 6.5.2014

.....

Jiří Žabka

předseda svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Svazek obcí Podchlumí	Jiří Žabka
2	1	Pardubický kraj	Zdeňka Škarková

Poznámky:

V této zprávě jsou zpracovány 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.