



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:

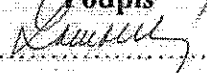
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	220,34 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,21 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Hlinsku dne 7.2.2014

Podpisy kontrolorů:



Jméno
Yvona Lambertyová

Podpis


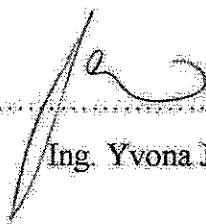
Eva Bařková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nebyl 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 Hlínecko o počtu 7 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

dne
7.2.2014



Ing. Yvona Jandová

jednatelka DSO

**Sdružení obcí
MIKROREGION HLÍNECKO**
IČ: 015 1156
Pod: Kovo nám. 1
535 01 HLINSKO

Rozdělovník:

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