



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Trhová
Kamenice a Vysočina pro plynofikaci, IČ: 70927995
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.11.2011
- 12.4.2012

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

Přezkoumání proběhlo na Úřadě městyse Raisovo nám. čp. 4, 539 52 Trhová Kamenice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Bařková
- kontroloři:
 - Helena Lacušová

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Ilona Žaloudková - 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 Trhová Kamenice a Vysočina pro plynofikaci byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 19.11. - 13.12.2011 u členských obcí DSO
Rozpočtový výhled	na roky 2008-2013
Schválený rozpočet	valná hromada ze dne 15.12.2010
Závěrečný účet	vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 11.2. - 16.3.2011 u členských obcí DSO
Bankovní výpis	za období 1-13/2011
Faktura	za období 1-12/2011
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2011
Příloha rozvahy	k 31.12.2011
Rozvaha	k 30.9.2011, k 31.12.2011
Účetní doklad	za období 1-12/2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12 M sestavený k 31.10.2011, k 31.12.2011
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2011, k 31.12.2011
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2011
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	rozhodnutí o registraci RgZS č. 2/2001 ze dne 4.7.2001, stanovy ze dne 27.4.2001
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice k vedení účetnictví - součástí je časové rozlišování, finanční kontrola, o inventarizaci
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 15.12.2010, 16.3.2011, 14.12.2011

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Trhová Kamenice a Vysočina pro plynofikaci

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

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření - Závěrečný účet **(napraveno)**, Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je dle zákona 250/2000 Sb., v platném znění § 17 odst. 5 součástí závěrečného účtu při projednávání v orgánech ÚSC a DSO. Kontrolou usnesení z valné hromady ze dne 16.3.2011 bylo zjištěno, že zpráva byla vzata pouze na vědomí. Je nutné revokovat usnesení a zprávu schválit.

- **(splněno dne: 12.4.2012)** - Ke kontrole byl předložen zápis z valné hromady ze dne 14.12.2011.

II. Při přezkoumání hospodaření

dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Trhová Kamenice a Vysočina pro plynofikaci za rok 2011

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy ad písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

III. Při přezkoumání hospodaření

dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Trhová Kamenice a Vysočina pro plynofikaci za rok 2011

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

IV. Při přezkoumání hospodaření

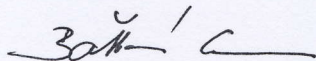
dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Trhová Kamenice a Vysočina pro plynofikaci za rok 2011

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 Trhové Kamenici dne 12.4.2012

Podpisy kontrolorů:



Jméno
Helena Lacuřová

Podpis
.....

.....
Eva Bařková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

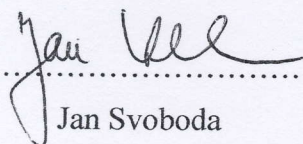
V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehosподаřil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Trhová Kamenice a Vysočina pro plynofikaci o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

**Svazek obcí Trhová Kamenice
a Vysočina pro plynofikaci.**

Raisovo náměstí 4
539 52 TRHOVÁ KAMENICE

dne
12.4.2012



.....
Jan Svoboda

jednatel svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Svazek obcí Trhová Kamenice a Vysočina pro plynofikaci	Jan Svoboda
2	1	Pardubický kraj	Eva Bařková

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.