



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí DSO Sdružení obcí
mikroregionu Hlinecko, IČ: 70151156
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.10.2011
- 10.2.2012

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

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Baťková
- kontroloři:
 - Helena Lacušová
 - Bc. Jan Slavík

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Jiří Socha - předseda DSO
- 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 úředních deskách všech členských obcí ve dnech 25.11 - 10.12.2010, i způsobem umožňující dálkový přístup
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - valná hromada dne 21.9.2011, RO č. 2 - valná hromada dne 20.12.2011
Rozpočtový výhled	na roky 2006-2012
Schválený rozpočet	valná hromada ze dne 10.12.2010
Závěrečný účet	vyvěšeno na úředních deskách všech členských obcí ve dnech 21.3 - 6.4. 2011, schváleno dne 6.4. 2011
Bankovní výpis	za období 1-9, 12/2011
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 1.1.2007
Faktura	za období 1-9, 12/2011
Pokladní doklad	za období 1-9, 12/2011
Příloha rozvahy	k 31.12.2011
Rozvaha	k 31.12.2011
Účetní doklad	za období 1-9, 12/2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12 M 040 sestavený k 31.12.2011
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2011
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	registrace ze dne 27.12.2001, stanovy ze dne 3.4.2006
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní na nákup pozemku ze dne 15.4.2011, 27.12.2011
Vnitřní předpis a směrnice	o podrozvaze, o časovém rozlišování, o opravných položkách, o oběhu účetních dokladů, o finanční kontrole, o cestovních náhradách, k vedení účetnictví, o inventarizaci
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 10.12.2010, 6.4.2011, 21.9.2011, 20.12.2011
Zápisy revizní komise	ze dne 4.4., 9.7, 4.10.2011, 9.1. 2012 - kontrola účetnictví, čerpání dotací, pokladny
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2011

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 roky
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 2011

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 2011

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 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	178,90 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	26,85 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	11,91 %

V Hlinsku dne 10.2.2012


Podpisy kontrolorů:


.....

Eva Bařková

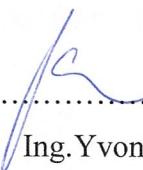
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Bc. Jan Slavík

Podpis


V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehosponařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, nájemní, smlouvu o úvěru, nepožádal 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


.....

Ing. Yvona Jandová

jednatelka DSO

dne
10.2.2012

**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 Bařková