



## 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 2012

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.12.2012
- 18.4.2013

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

**Přezkoumání proběhlo na Úřadě městyse Raisovo nám. č.p. 4, 539 52 Trhová Kamenice**

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Baťková
- kontroloři:
  - Miloslava Jílková
  - Helena Lacušová

#### Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Jan Svoboda - jednatel svazku
- 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 24.11 - 14.12.2011 u Městysu Trhová Kamenice a ve dnech 23.11 - 13.12.2011 u Obce Vysočina
Rozpočtový výhled	na roky 2008-2013
Schválený rozpočet	valná hromada schválila dne 14.12.2012 jako schodkový ve výši příjmů 100,- Kč a výdajů 2 500,- Kč , rozpočet byl do výkazu naveden ve schválené podobě
Závěrečný účet	zveřejněno na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 16.4. - 13.6.2012 - Městys Trhová Kamenice , ve dnech 19.5. - 13.6.2012 Obec Vysočina , valná hromada schválila dne 13.6.2012
Bankovní výpis	za období 1-11/2012 , účet č. 1144691319/0800 vedený u ČS A 1-11/2012, zůstatek BÚ k 30.11.2012 ve výši 20 960,05 Kč souhlasí na stav vedený v účetnictví dle výkazu FIN 2-12 M k 30.11.2012
Hlavní kniha	sestavená za období 11/2012
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2012, plán inventur ze dne 19.11.2012, proškolení ze dne 19.11.2012, zpráva o výsledku provedené inventarizace ze dne 4.1.2013
Příloha rozvahy	k 30.9.2012, k 31.12.2012
Rozvaha	k 30.9.2012, k 31.12.2012
Účetní doklad	č. 110001 - 110011 za období 01/2012 - 11/2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.11.2012, k 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2012, k 31.12.2012
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 č. 1/2010 k vedení účetnictví včetně podpisového vzoru
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 13.6.2012
Zpráva revizní komise	ze den 11.12.2012

## 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**

**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.

#### **b) při dílčím přezkoumání**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **II. Při přezkoumání hospodaření**

**dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Trhová Kamenice a Vysočina pro plynofikaci za rok 2012**

**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 Trhová Kamenice a Vysočina pro plynofikaci za rok 2012**

**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  
plynifikaci za rok 2012**

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 18.4.2013

Podpisy kontrolorů:

	Jméno	Podpis
..... Eva Baťková kontrolor pověřený řízením přezkoumání	Helena Lacušová Miloslava Jilková	..... .....

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 dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Trhová Kamenice a Vysočina pro plynifikaci o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Svazek obcí Trhová Kamenice  
a Vysočina pro plynifikaci.

Raisovo náměstí 4  
539 52 TRHOVÁ KAMENICE

dne  
18.4.2013

.....  
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 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.