



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
DSO Regionální svazek obcí Bohdanečsko, IČ: 70847517  
za rok 2012**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 29.10.2012
- 4.2.2013

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

**Přezkoumání proběhlo na Městském úřadě Masarykovo náměstí 1, 533 41 Lázně Bohdaneč**

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová
- kontroloři:
  - Miloslava Jílková
  - Yvona Lambertyová
  - Ing. Jan Slavík

**Zástupci dobrovolného svazku obcí:**

- Ing. Květoslava Jeníčková - předsedkyně svazku
- Petr Černý - předseda svazku
- Dagmar Kašparová - 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 DSO Regionální svazek obcí Bohdanečsko byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2012 byl zveřejněn na úředních deskách obcí DSO a také v elektronické podobě
Pravidla rozpočtového provizoria	Valná hromada DSO ze dne 1. 12. 2011
Rozpočtová opatření	1/2012 Předseda DSO 1. 6. 2012, 2/2012 Předseda DSO 27. 9. 2012, 3/2012 Předseda DSO 3. 12. 2012
Rozpočtový výhled	2013 - 2014, 2014 - 2018
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2012 byl schválen valnou hromadou ze dne 29. 3. 2012
Závěrečný účet	Valná hromada DSO ze dne 29. 3. 2012, byl zveřejněn ve všech obcích DSO také v elektronické podobě
Bankovní výpis	výpis z běžného účtu ke dni 01 - 12 vedený u České spořitelny, a.s.
Faktura	Přijaté 01 - 12, vydané 01 - 12
Hlavní kniha	za období 06 - 11/2012
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur ze dne 10. 11. 2012 Proškolení inventarizační komise ze dne 20. 11. 2012 Inventarizační zpráva za rok 2012 ze dne 14. 1. 2013
Kniha došlých faktur	r. 2012
Pokladní doklad	Výdajový pokladní doklad č. 1 - 3
Příloha rozvahy	sestavená za období 09/2012, 12/2012
Rozvaha	sestavená za období 09/2012, 12/2012
Účetnictví ostatní	předkontační doklady za období 01/2012 - 12/2012
Účtový rozvrh	2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12 M sestavený za období 06/2012 - 12/2012
Výkaz zisku a ztráty	sestavený za období 09/2012, 12/2012
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Ze dne 19. 6. 2000
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Ze dne 11. 12. 2001
Dohody o provedení práce	Ze dne 1. 1. 2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční dotace KrÚ na poradenství - Rozvoj regionálního svazku obcí Bohdanečsko 2012 ve výši 30.000 Kč, neinvestiční dotace KrÚ ve výši 200.000 Kč na vybavenost a obcí mikroregionu, smlouvy o poskytnutí dotace, faktury, bankovní výpisy, zaúčtování
Smlouvy o dílo	ze dne 9.7.2012, 3.9. 2012 a 15.6. 2012
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o účetnictví - Organizace účetnictví, Oběh účetních dokladů, Podrozvaha a evidence údajů do přílohy účetní závěrky, Časové rozlišování, Opravné položky k pohledávkám, Podpisové vzory

	Směrnice o inventarizaci Odpisový plán Směrnice o evidenci majetku Směrnice k finanční kontrole
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Valná hromada ze dne 1. 12. 2011, 29. 3. 2012, 20. 11. 2012

## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření DSO Regionální svazek obcí Bohdanečsko  
**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**

**DSO Regionální svazek obcí Bohdanečsko za rok 2012**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)**

### **III. Při přezkoumání hospodaření**

**DSO Regionální svazek obcí Bohdanečsko za rok 2012**

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

### **IV. Při přezkoumání hospodaření**


**DSO Regionální svazek obcí Bohdanečsko za rok 2012**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,31 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,0 %</b>

V Lázních Bohdaneč dne 4.2.2013

Podpisy kontrolorů:

  
.....  
Věra Loužilová

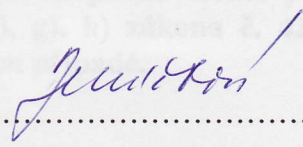
**Jméno**  
Yvona Lambertyová  
Ing. Jan Slavík

**Podpis**  
  
.....  


kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 DSO Regionální svazek obcí Bohdanečsko o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

  
.....  
Ing. Květoslava Jeníčková

dne  
4.2.2013

Regionální svazek obcí Bohdanečsko  
Masarykovo nám. 1  
533 41 Lázně Bohdaneč

předsedkyně svazku

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Regionální svazek obcí Bohdanečsko	Ing. Květoslava Jeníčková
2	1	Pardubický kraj	Věra Loužilová

## **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.