



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO Regionální svazek obcí Bohdanečsko, IČ: 70847517
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.11.2013
- 11.2.2014

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

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO Masarykovo nám. 1, 533 41 Lázně Bohdaneč

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová
- kontroloři:
 - Miloslava Jílková
 - Helena Lacušová

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Ing. Květoslava Jeníčková - předsedkyně svazku
- Petr Černý - místopředseda svazku
- Dagmar Kašparová - účetní svazku
- Ing. Lucie Paclíková

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 Regionální svazek obcí Bohdanečsko byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2013 byl zveřejněn na úředních deskách všech obcí DSO od 31. 10. do 15. 11. 2012 také v elektronické podobě.
Rozpočtová opatření	1/2013 valná hromada DSO 11. 4. 2013 2/2013 rada DSO 2. 7. 2013 3/2013 rada DSO 19. 9. 2013
Rozpočtový výhled	2014 - 2018
Schválený rozpočet	Valná hromada DSO ze dne 20. 11. 2012
Závěrečný účet	Valná hromada DSO ze dne 11. 4. 2013 schvaluje celoroční hospodaření DSO bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2012 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2012 zveřejněn na úředních deskách obcí DSO a také v elektronické podobě. Rada DSO ze dne 21. 3. 2013 schvaluje účetní závěrku DSO za rok 2012 - Protokol o schvalování účetní závěrky předložen ke kontrole.
Bankovní výpis	Bankovní výpisy ČS v č. řadě 1 - 9 včetně zaúčtování pod č. řadou 500001 - 500009 Zůstatek bankovního účtu souhlasí na stav účtu 2431 v hlavní knize k 31. 10. 2013
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 1. 1. 2012
Evidence majetku	Protokoly o zařazení dlouhodobého majetku č. 1 - č. 2. Protokol o vyřazení drobného dlouhodobého hmotného majetku.
Evidence pohledávek	v číselné řadě 220001 - 220005 včetně zaúčtování předpisů
Faktura	Došlé faktury včetně zaúčtování předpisů a přípravy úhrad
Hlavní kniha	Ke dni 31. 10. 2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2013 vydaný předsedkyní svazku dne 13. 11. 2013. Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 14. 11. 2013. Inventurní soupisy majetku a závazků se stavem ke dni 31. 12. 2013. Inventarizační zpráva zpracovaná dne 6. 1. 2014.
Kniha došlých faktur	Vedena v excelové tabulce v č. řadě 1 - 6
Pokladní doklad	pokladní doklady v č. řadě příjmů 310001 - 310002 a výdajů 32001 - 320002 včetně zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	Vedena v excelové tabulce v č. řadě příjmů 310001 - 310002 a výdajů 32001 - 320002
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 9. 2013, 31. 12. 2013
Rozvaha	Ke dni 30. 9. 2013, 31. 12. 2013 HV za rok 2012 přeúčtován na účet 432

Účetní deník	Účetní deník za období 1 - 10/2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31. 10. 2013, 31. 12.2013
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 9. 2013, 31. 12. 2013
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Ze dne 19. 6. 2000
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Ze dne 20. 5. 2004, aktualizace stanov ze dne 14. 11. 2013 - orgán DSO, který schvaluje účetní závěrku (rada DSO), kontrolní komise DSO je pověřena přípravou schvalování účetní závěrky.
Dohody o provedení práce	Ze dne 1. 1. 2013
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace v rámci POV ze dne 9. 9. 2013 - Podpora odbytu místní produkce - výše 200 000,- Kč jako neinvestiční s vyúčtováním do 31. 12. 2013 Smlouva o poskytnutí dotace v rámci POV ze dne 9. 9. 2013 - Poradenství pro Regionální svazek obcí Bohdanečsko - ve výši 30 000,- Kč s vyúčtováním do 31. 12. 2013
Smlouvy o půjčce	Smlouva o půjčce uzavřená dne 4. 7. 2013.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o zpracování rozpočtu, o podrozvaze, o opravných položkách, o časovém rozlišení, o reálné hodnotě, o účetnictví, o inventarizaci, odpisový plán, o finanční kontrole, o evidenci majetku
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Valná hromada DSO ze dne 20. 11. 2012, 11. 4. 2013 Rada DSO ze dne 21. 3. 2013, 2. 7. 2013, 19. 9. 2013 Kontrolní komise DSO ze dne 14. 11. 2013

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 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření

Regionální svazek obcí Bohdanečsko za rok 2013

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 2013

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	0,27 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Rozdělník:

Stupeň	Počet výřků	Příjmový	Převzal
1	1	DSO Regionální svazek obcí Bohdanečsko	Pepr Černý
2	1	Pardubický kraj	Věra Loužáková

V Lázních Bohdaneč dne 11.2.2014

Podpisy kontrolorů:


.....

Věra Loužilová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Míloslava Jílková

Podpis

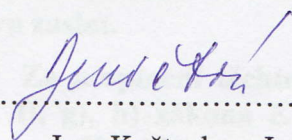
.....

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospoďaril 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 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

dne

11.2.2014


.....

Ing. Květoslava Jeničková

předsedkyně svazku

Regionální svazek Bohdanečsko
Masarykovo nám. 1
533 41 L. Bohdaneč

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Regionální svazek obcí Bohdanečsko	Petr Černý
2	1	Pardubický kraj	Věra Loužilová

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.