



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Loučná

IČ: 0070953082

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

21. října 2016 jako dílčí přezkoumání

13. dubna 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **DSO Svazek obcí Loučná za rok 2016** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 27. 7. 2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí dne 31. 10. 2016.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí dne 13. 4. 2017.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miloslava Jílková
- kontroloři: Dita Vondroušová
Bc. Věra Loužilová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 4. 7. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Martin Staněk - předseda svazku

Romana Vohradníková - účetní svazku

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 13. 4. 2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v **členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,63 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,0 %

Sezemice dne 13. dubna 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Miloslava Jílková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Dita Vondroušová
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byly vyřízeny v zákonné lhůtě,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Loučná o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal pan Martin Staněk, předseda svazku.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC nehosподаřil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neuskutečnil ani veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

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 přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Martin Staněk

.....
předseda svazku dobrovolného svazku obcí

[Handwritten signature]

.....
podpis dobrovolného svazku obcí

Romana Vohradníková

.....
účetní svazku

[Handwritten signature]

.....
podpis účetní svazku

Martin Staněk

.....
předseda svazku dobrovolného svazku
obcí

[Handwritten signature]

.....
podpis dobrovolného svazku obcí



SVAZEK OBCÍ LOUČNÁ
Husovo náměstí 790
533 04 Sezemice
IČO: 709 53 082

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn od 4. 11. 2015 do 20. 11. 2015 ve všech členských obcích také v elektronické podobě.

Rozpočtová opatření

- 1/2016 valná hromada svazku obcí ze dne 13. 9. 2016
- 2/2016 valná hromada svazku obcí ze dne 29. 11. 2016
- 3/2016 schváleno předsedou svazku 6. 1. 2017 na základě schváleného pověření usnesením valné hromady ze dne 29. 11. 2016

Rozpočtový výhled

- 2016 - 2019

Schválený rozpočet

- Valná hromada svazku obcí ze dne 12. 12. 2015

Závěrečný účet

- Valná hromada svazku obcí ze dne 14. 6. 2016 schvaluje celoroční hospodaření svazku obcí za rok 2015 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2015 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2015 zveřejněn na úředních deskách členských obcí svazku obcí od 27. 5. 2016 do 14. 6. 2016

Bankovní výpis

- KB a. s. č. ú. 19-8223190207/0100 01 - 09/2016
- Výpis z bankovních účtů vedené u Komerční banky ze dne 31. 12. 2016. Zůstatek ke dni 31. 12. 2016 ověřen a souhlasí na účetní stav účtu 231 - Základní běžný účet v rozvaze sestavené za období 12/2016.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Ze dne 30. 1. 2000

Faktura

- Faktury vydané 01 - 12/2016
- Faktury přijaté 01 - 12/2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2016 schválen valnou hromadou dne 29. 11. 2016 včetně jmenování inventarizační komise.
- Proškolení inventarizační komise bylo provedeno dne 12. 12. 2016.
- Inventura byla zahájena dne 2. 1. 2017 a ukončena dne 23. 1. 2017.
- Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek se stavem ke dni 31. 12. 2016.
- Inventarizační zápis o výsledku řádné inventarizace vyhotovený dne 23. 1. 2017.

Kniha došlých faktur

- za rok 2016

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2016

Pokladní doklad

- 01 - 04/2016 v číselné řadě č. 1 - 7
- Příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - č. 10 za období 01/2016 - 12/2016.

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2016
- Zůstatek ke dni 31. 12. 2016 byl nulový.

Příloha rozvahy

- 06/2016 a 12/2016

Rozvaha

- 06/2016 a 12/2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 06/2016 a 12/2016

Výkaz zisku a ztráty

- 06/2016 a 12/2016

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

- Ze dne 10. 10. 2000

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Ke dni 31. 12. 2001

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- KrÚ - POV č. OŽPZ/16/22303 neinvestiční dotace "Infopointy mikroregionu" Kč 300.000,00 termín vyúčtování do 31. 12. 2016
- Předloženo vyúčtování ze dne 9. 12. 2016. Dotace čerpána v plné výši. Celkové náklady na akci 428 998,40 Kč.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2012 o zásadách inventarizace majetku a závazků.
- Směrnice č. 1/2014 o požadavcích na schvalování účetní závěrky dobrovolného Svazku obcí Loučná.
- Směrnice č. 1/2016 - proces schvalování rozpočtu, jeho změn a kontroly dodržování rozpočtu.
- Směrnice č. 2/2016 o postupu provádění a vedení pokladny.
- Směrnice č. 3/2016 o evidenci majetku.
- Směrnice č. 4/2016 o oběhu účetních dokladů.
- Směrnice č. 5/2016 k vedení podrozvahové evidence.
- Směrnice č. 6/2016 o účtování časového rozlišení a dohadných položek.
- Směrnice č. 7/2016 o finanční kontrole.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Valná hromada svazku obcí ze dne 15. 12. 2015, 7. 4. 2016, 14. 6. 2016, 13. 9. 2016 a 29. 11. 2016.

Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2015

- Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2015

Účetní závěrka svazku obcí za rok 2015

- Účetní závěrka svazku obcí za rok 2015 - Protokol o schválení účetní závěrky byl přeložen ke kontrole, tříčlenný orgán svazku obcí schvaluje účetní závěrku svazku obcí dne 14. 6. 2016