



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 dobrovolného svazku obcí

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- od 18. září 2015 do 18. září 2015 jako Dílčí přezkoumání
- od 29. dubna 2016 do 29. dubna 2016 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 27. 7. 2015 dopisem a předáním pověření.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí dne 18.9.2015.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí dne 29.4.2016.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jan Slavík**

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 1.7.2015.

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 úkol vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 29.4.2016

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2015 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 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 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 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

DSO Svazek obcí Loučná, v Sezemicích dne 29. dubna 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Jan Slavík

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené 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 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, Martin Staněk předseda svazku

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí, dle prohlášení předsedy dobrovolného svazku obcí, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnňou, 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 ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 50.000,00 Kč.

Martin Staněk

.....
předseda svazku dobrovolného svazku
obcí



.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Romana Vohradníková

.....
účetní svazku



.....
podpis účetní svazku

Převzal:

Martin Staněk

.....
předseda svazku dobrovolného svazku
obcí



.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí



SVAZEK OBČÍ LOUČŇANY
Husovo náměstí 790
533 04 Sezemice
IČO: 709 53 082

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí DSO od 14. 11. 2014 do 2. 12. 2014.

Rozpočtová opatření

- 1/2015 valná hromada svazku obcí ze dne 18. 6. 2015
- 2/2015 valná hromada svazku obcí ze dne 22.9.2015
- 3/2015 valná hromada svazku obcí ze dne 15.12.2015

Rozpočtový výhled

- 2016 - 2019

Schválený rozpočet

- Valná hromada svazku obcí ze dne 11. 12. 2014

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu za rok 2014 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 1. 6. 2015 do 18. 6. 2015. Valná hromada svazku obcí schvaluje dne 18.6.2015 celoroční hospodaření svazku za rok 2014 bez výhrad.

Bankovní výpis

- KB a. s. č. ú. 19-8223190207/0100
- VP BU č. 1 - 12/2015 - zůstatky souhlasí ke dni 30.6.2015 resp. 31.12.2015 na výkaz Rozvaha

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Ze dne 30. 1. 2000

Faktura

- Faktury přijaté a došlé v číselné řadě 1-33 resp. 1-13
- Vnitřní účetní doklady v číselné řadě 100001-100090

Inventurní soupis majetku a závazků

- ke dni 31.12.2015
- Plán inventur ze dne 15.12.2015
- Zápis z instruktáže inventarizační komise ze dne 15.12.2015
- Zpráva HIK o výsledcích inventarizace za rok 2015 ze dne 29.1.2016

Kniha došlých faktur

- předpis faktur č. 1-13 za období 1.2.-7.12.2015

Kniha odeslaných faktur

- předpis faktur č. 1-33 za období 2.1.-20.10.2015

Pokladní doklad

- Pokladní doklady v číselné řadě 1 - 12 - období 8.1.-29.12.2015

Pokladní kniha (deník)

- 01 - 12/2015

Příloha rozvahy

- Ke dni 30. 6. 2015, 31. 12. 2015

Rozvaha

- Ke dni 30. 6. 2015, 31. 12. 2015

Účetní deník

- Účetní deník 01/2015 - 12/2015

Účtový rozvrh

- na rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 30. 6. 2015, 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 30. 6. 2015, 31. 12. 2015

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí ze dne 30. 12. 2001 včetně stanov svazku obcí

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Neinvestiční dotace "Informační kamerový systém mikroregionu" - 300.000,- Kč - Pardubický kraj
- Grant "Hry bez hranic aneb buďte u nás vítáni" - 15.000,- Kč - Pardubický kraj

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2012 o zásadách inventarizace majetku a závazků - účinnost od 1.1.2012
- Směrnice č. 1/2004 o oběhu účetních dokladů - platnost od 1.1.2004
- Směrnice č. 2/2015 Kontrolní řád - účinnost od 1.1.2015

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Valná hromada svazku obcí ze dne 11. 12. 2014, 12.2.2015, 28.4.2015, 18. 6. 2015, 22.9.2015, 15.12.2015

Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2014

- Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2014

Účetní závěrka svazku obcí k 31. 12. 2014

- Účetní závěrka svazku obcí k 31. 12. 2014 - Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole