



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion západně od
Chrudimi, IČ: 69861111
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.11.2013
- 24.2.2014

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Stolany č.p. 44, 538 03 Heřmanův Městec

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Bařková
- kontroloři:
 - Yvona Lambertyová
 - Ing. Bc. Jan Slavík

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Bc. Petra Stará - předsedkyně svazku
- Hedvika Šandová - 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 Mikroregion západně od Chrudimi byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	vyvěšen na úředních deskách i elektronických úředních deskách členských obcí ve dnech 14.11. - 29.11. 2012
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 ze dne 6.6. 2013 RO č. 2 ze dne 3.12. 2013
Rozpočtový výhled	na roky 2014 - 2016
Schválený rozpočet	rozpočet schválen valnou hromadou svazku dne 29.11. 2012 a přenesen do výkazu ve schválené podobě
Závěrečný účet	závěrečný účet schválen valnou hromadou dne 6.6. 2013, návrh vyvěšen ve všech členských obcích na úředních deskách i elektronických deskách ve dnech 22.5. - 6.6. 2013
Bankovní výpis	bankovní výpisy účtů ČS a.s. a ČNB za období 01-10/2013 zůstatky na bankovních účtech ke dni 30.9. 2013 souhlasí na účetnictví
Faktura	faktury přijaté č. 1-12/2013 za období 01-10/2013 faktura vydaná č. 1/2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva ze dne 31.1. 2014 Plán inventur ze dne 2.12. 2013 Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 3.12. 2013 Inventura byla zahájena dne 1.1. 2014, ukončena dne 31.1. 2013 a byla provedena ke dni 31.12. 2013 Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Kniha došlých faktur	za období od 1.1. do 31. 10. 2013
Mzdová agenda	valná hromada ze dne 3.12. 2013 - schválení finanční odměny pro předsedkyni svazku, místopředsedy a předsedu kontrolní komise
Pokladní doklad	č.d. 1-6/2013 za období 01-10/2013 stav v pokladně souhlasí ke dni 30.9. 2013 na účetnictví
Pokladní kniha (deník)	za období 20.3. - 6.6. 2013
Příloha rozvahy	ke dni 30.9. 2013, k 31.12.2013
Rozvaha	ke dni 30.9. 2013, k 31.12.2013
Účtový rozvrh	2013, účetní program KEO
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30.9. 2013 a 31.10. 2013, k 31.12.2013
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 30.9. 2013, k 31.12.2013
Dohody o provedení práce	ze dne 2.1.2013 na vedení účetnictví
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- neinvestiční dotace poskytnutá Pardubickým krajem ve výši 200.000 Kč na akci Regenerace obcí III. etapa, smlouva o poskytnutí dotace ze dne 16.8. 2013, úprava rozpočtu, zaúčtování, dodržení procentního podílu dotace a vlastních prostředků, faktury, bankovní výpisy
Vnitřní předpis a směrnice	oběh účetních dokladů, evidence majetku (u DDHM od 3000,- Kč a u DDNM od 7 000,- Kč), cestovní náhrady, inventarizace

	majetku a závazků, ocenění reálnou hodnotou, časové rozlišení, opravné položky k pohledávkám, podrozvahové účty, kontrolní řád
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Kontrolní komise ze dne 14.11. 2013
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	valná hromada ze dne 3.12. 2013
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	Zápisy z valné hromady ze dne 29.11. 2012 a 6.6. 2013
Účetní závěrka	schválení účetní závěrky valnou hromadou ze dne 6.6. 2013

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion západně od Chrudimi nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion západně od Chrudimi za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion západně od Chrudimi za rok 2013

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

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion západně od Chrudimi 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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V Stolanech dne 24.2.2014

Podpisy kontrolorů:



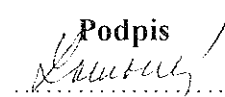
Eva Bařková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno

Yvona Lambertyová

Podpis



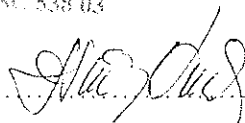
V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion západně od Chrudimi o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

MIKROREGION
ZÁPADNĚ OD CHRUDIMI
svazek obcí
se sídlem při Obecním úřadu Stolany
Stolany čp. 44 IČO: 69861111
480 538 03

dne

24.2.2014



Bc. Petra Stará

předsedkyně svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Mikroregion západně od Chrudimi	Bc. Petra Stará
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 nevylučuje 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.