

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Svitavsko, IČ:
70892261
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.12.2012
- 7.5.2013

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

Přezkoumání proběhlo na Městském úřadě T.G.Masaryka 35, 568 11 Svitavy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jan Slavík
- kontroloři:
 - Miloslava Jílková
 - Helena Lacušová
 - Ing. Ivana Bednaříková

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Pavel Čížek - předseda DSO
- Iveta Benková - účetní DSO

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 Mikroregion Svitavsko byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve členských obcích od 9. 11. 2011 do 30. 11. 2011
Rozpočtová opatření	změna rozpočtu č. 1/2012 ze dne 13. 12. 2012 schválena usnesením VH ze dne 13. 12. 2012
Rozpočtový výhled	sestaven na r. 2012 - 2014
Schválený rozpočet	usnesení valné hromady ze dne 1. 12. 2011
Závěrečný účet	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup u členských obcí od 2. 5. 2012 do 23. 5. 2012, schválen usnesením valné hromady ze dne 25. 6. 2012 bez výhrad
Bankovní výpis	<ul style="list-style-type: none"> • Stav bankovního účtu ČS 1284096319/0800 k 30. 9. 2012 a 31. 12. 2012 a ČS 182-1284096319/0800 k 30. 9. 2012 a 31. 12. 2012 souhlasily na stav 231 v rozvaze k danému datu • bankovní výpisy v číselné řadě 15- 28 včetně účetních dokladů číselné řady 1040 - 1081
Faktura	došlé faktury uhrazené bankovním výpisem č. 15 - 28 tamtéž založeny, včetně zaučtování předpisů
Hlavní kniha	za období 12/2012
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventarizace vyhotoven dne 13. 12. 2012. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 13. 12. 2012. Inventarizace proběhla ke dni 31. 12. 2012. Inventurní soupisy vyhotoveny se stavem ke dni 31. 12. 2012. Zápis o výsledku inventarizace zpracován dne 29. 1. 2013.
Kniha došlých faktur	vedena ručně v číselné řadě 01/12 - 20/12
Kniha odeslaných faktur	vedena ručně v číselné řadě 2012/01 - 2012/17
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 9. 2012 a 31. 12. 2012
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 9. 2012 a 31. 12. 2012
Účtový rozvrh	platný pro r. 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 11. 2012 a 31. 12. 2012
Výkaz zisku a ztráty	<ul style="list-style-type: none"> • sestavený ke dni 30. 9. 2012 a 31. 12. 2012 • přeúčtování výsledku hospodaření roku 2011 na účty 431/432 bylo provedeno • Výsledek hospodaření běžného účetního období r. 2012 odpovídal rozvahovému účtu 493.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Svitavsko ze dne 14.12. 2010
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku obcí Mikroregion Svitavsko ze dne 14.12.2010
Smlouvy a další materiály k	<ul style="list-style-type: none"> • neinvestiční dotace PK na akci "Obnova veřejných

přijatým účelovým dotacím	<p>prostranství v obcích Mikroregionu Svitavsko" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace v rámci POV č. OŽPZ/12/41294 ze dne 13. 7. 2012 přiznáno 200.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2012, čerpáno v plné výši</p> <ul style="list-style-type: none"> • investiční dotace SZIF na projekt "Zázemí pro kulturní akce v Mikroregionu Svitavsko" (pol. 4213) - na základě Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 8. 12. 2011 přiznáno ze Společenství EU celkem 412.544,- Kč, z národních zdrojů celkem 103.136,- Kč, doloženo Oznamení o schválení platby SZIF ze dne 7. 11. 2012
Smlouvy o dílo	<ul style="list-style-type: none"> • Smlouva o dílo ze dne 10.10.2012 uzavřena - INSPA, s.r.o. Svitavy - Obnova veřejných prostranství v Mikroregionu Svitavsko - dílčí akce Javorník - úprava veřejného prostranství • Smlouva o dílo ze dne 27.9.2012 uzavřena - Petr Nevřkla Karle 77 Svitavy - Obnova veřejných prostranství v Mikroregionu Svitavsko - dílčí akce KARLE - úprava veřejného prostranství okolo obecního úřadu
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice č. 1/2007 o finanční kontrole včetně podpisového vzoru Směrnice pro vedení účetnictví + dodatek č. 1 – úroky z úvěrů + dodatek č. 2 – dlouhodobý hmotný majetek, cestovní náhrady + dodatek č. 3 – časové rozlišení + dodatek č. 4 – inventarizace, odepisování majetku Odpisový plán Směrnice pro vedení účetnictví vč. dlouhodobého majetku, oběhu dokladů, úschovy účetních písemností, cestovních náhrad, časové rozlišení, odepisování majetku, oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou - ze dne 13. 12. 2012</p>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>Zápis revizní komise z provedené revize hospodaření Svazku obcí Mikroregionu Svitavsko ke dni 31. 5. 2012 ze dne 25. 6. 2012 - kontrola hospodaření, kontrola účetních dokladů</p>
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	<p>usnesení valné hromady ze dne 1. 12. 2011, 25. 6. 2012, 13. 12. 2012</p>

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Svitavsko 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 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Svitavsko za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Svitavsko za rok 2012

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

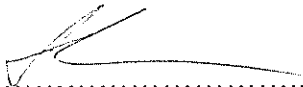
IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Svitavsko za rok 2012

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	0,15 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,0 %

Ve Svitavách dne 7.5.2013 11:10:39

Podpisy kontrolorů:



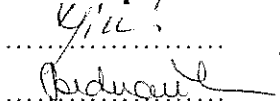
Ing. Jan Slavík

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Miloslava Jilková

Ing. Ivana Bednaříková

Podpis



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 dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Svitavsko o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Mikroregion Svitavsko

T. G. Masaryka 35

568 11 Svitavy

IČO: 708 92 261

DIČ: CZ70892261 ④



dne 7.5.2013

Pavel Čížek

předseda DSO

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Mikroregion Svitavsko	Pavel Čížek
2	1	Pardubický kraj	Ing. Jan Slavík

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.