



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Chrudimsko,
IČ: 70950792
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:

- Ing. Vladimír Pecina - předseda 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 Chrudimsko byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 21.11 - 6.12.2012 ve výši příjmů 1 339 000,- Kč, výdajů 456 800,- Kč u všech členských obcí
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1/2013 schváleno valnou hromadou dne 13.6. 2013 RO č. 2 /2013 schválil výbor svazku dne 17.12.2013
Rozpočtový výhled	na roky 2013 - 2015
Schválený rozpočet	valná hromada schválila dne 6.12.2012
Závěrečný účet	schválen valnou hromadou dne 13.6. 2013, vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 29.5. - 13.6. 2013 u všech členských obcí
Bankovní výpis	ke dvěma účtům ČSOB a k účtu ČNB za období 01-10/2013 stavy účtů ke dni 30.9. 2013
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 1.1. 2004
Faktura	za období 01-10/2013
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2013 ze dne 12.12. 2013 protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 12.12.2013 zpráva o provedení inventarizace ze dne 31.1.2014 inventurní soupisy k 31.12.2013 okamžik zahájení a ukončení ve dnech 2.1. - 31.1.2014
Kniha došlých faktur	za rok 2013 v číselné řadě 1-38
Pokladní doklad	za období 01-10/2013 porovnání stavu v pokladně na výkazy ke dni 30.9. 2013
Příloha rozvahy	ke dni 30.9. 2013, k 31.12.2013
Rozvaha	ke dni 30.9. 2013, k 31.12.2013
Účtový rozvrh	za rok 2013 - účetní systém KEO
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 31.10. 2013, k 31.12.2013 do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 30.9. 2013, k 31.12.2013
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	ze dne 19.12.2001
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	stanovy a rozhodnutí o registraci ze dne 2.1.2002 - RgZS 1/2002 změna - dodatek č. 2 ke stanovám, kterým se doplňuje text o schválení účetní závěrky DSO revizní komisí valná hromada schválila dodatek dne 12.12.2013
Dohody o pracovní činnosti	ze dne 2.1. 2004, dodatek č. 4 ze dne 14.11. 2012 a dodatek č. 5 ze dne 13.11. 2013
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva o poskytnutí dotace v rámci Programu obnovy venkova ze dne 27.8.2013 evidenční číslo OŽPZ/13/22486 na poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtových

	prostředků Pardubického kraje na akci "Úpravy obcí Mikroregionu Chrudimsko" ve výši 200 000,- Kč (ve výši 70% ze skutečných nákladů), vyúčtování dle smlouvy do 31.12.2013, vyúčtování předloženo ze dne 27.12.2013, kontrola čerpání a uznatelnost dokladů - bez nedostatků , procentní podíl dotace 67,34 %, prostředky DSO ve výši 32,66%, dotace byla vyčerpána v plné výši, celkové náklady 297 000,- Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva o poskytnutí dotace v rámci Programu obnovy venkova ze dne 27.8.2013 evidenční číslo : OŽPZ/13/22455 na poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na akci "Poradenské služby pro Mikroregion Chrudimsko" ve výši 30 000,- Kč (ve výši 50% ze skutečných nákladů), kontrola čerpání a uznatelnost dokladů - bez nedostatků, termín vyúčtování dle smlouvy do 31.12.2013, vyúčtování předloženo ze dne 27.12.2013 - procentní podíl dotace ve výši 41,96 %, prostředky DSO 58,04 %, dotace byla vyčerpána v plné výši, celkové náklady ve výši 71 500,- Kč
Vnitřní předpis a směrnice	Oběh účetních dokladů, kontrolní řád, o cestovních náhradách, evidence, účtování a odepisování majetku, o inventarizaci majetku a závazků, ocenění reálnou hodnotou, o časovém rozlišování, opravné položky k pohledávkám, podrozvahové účty
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Valná hromada ze dne 6.12. 2012 a 13.6. 2013, 12.12.2013
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání výboru svazku ze dne 24.4. 2013,11.9. 2013 a 13.11. 2013. 17.12.2013 Zápis z jednání revizní komise ze dne 6.3. 2013
Účetní závěrka svazku	schválena výborem svazku dne 24.4. 2013

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Chrudimsko **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 Chrudimsko 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 Chrudimsko 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 Chrudimsko 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	5,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ve Stolanech dne 24.2.2014

Podpisy kontrolorů:

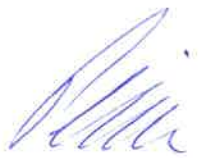

Eva Bařková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Yvona Lambertyová

Podpis


V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospořádal 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 Chrudimsko o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel


Ing. Vladimír Pecina

dne
24.2.2014



předseda svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Mikroregion Chrudimsko	Ing. Vladimír Pecina
2	1	Pardubický kraj	Eva Bařková

Vyvěšeno :

Seznamto :