

**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Finanční odbor

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Přeloučska,  
IČ: 48157074  
za rok 2011**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 21.10.2011
- 9.3.2012

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

**Přezkoumání proběhlo na Městském úřadě ,Masarykovo nám. 44, 535 01 Přelouč**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Yvona Lambertyová
- kontroloři:
  - Věra Loužilová

**Zástupci dobrovolného svazku obcí:**

- Bc. Irena Burešová - předsedkyně svazku
- Lic. Olga Štanclová - 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 Svazek obcí Přeloučska byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	vyvěšen ve dnech 18.11. - 6.12. 2010 ve všech členských obcích DSO, vyvěšen i elektronicky
Rozpočtová opatření	valná hromada ze dne 2.6. 2011
Rozpočtový výhled	sestavený na roky 2011 - 2015
Schválený rozpočet	valná hromada dne 7.12. 2010
Závěrečný účet	valná hromada ze dne 2.6. 2011
Bankovní výpis	1-12/2011
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 20.4. 1993
Faktura	1-12/2011
Inventurní soupis majetku a závazků	ke dni 31.12. 2011
Pokladní doklad	1-12/2011
Příloha rozvahy	ke dni 30.6., 30.9. a 31.12. 2011
Rozvaha	ke dni 30.6., 30.9. a 31.12. 2011
Účtový rozvrh	2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30.6., 30.9. a 31.12. 2011
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 30.6. 2011 a 31.12. 2011
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	ze dne 20.4. 1994
Vnitřní předpis a směrnice	pro časové rozlišování, o inventarizaci majetku a závazků, o zásadách oběhu účetních dokladů a pravidlech zajišťování veřejných financí v podmínkách DSO
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	valná hromada 7.12. 2010 a 2.6. 2011

## B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Přeloučska **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 DSO Svazek obcí Přeloučska za rok 2011

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

### III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Přeloučska za rok 2011

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

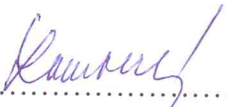
### IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Přeloučska za rok 2011

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 Přelouči dne 9.3. 2012


Podpisy kontrolorů:

  
.....

Yvona Lambertyová


kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Jméno**  
Věra Loužilová

**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 Svazek obcí Přeloučska o počtu 7 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

  
.....

Bc. Irena Burešová

předsedkyně svazku

dne  
9.3.2012

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Svazek obcí Přeloučska	Bc. Irena Burešová
2	1	Pardubický kraj	Yvona Lambertyová