



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Rozšíření vodovodu Chroustovice, IČ: 69863164 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.11.2013
- 21.3.2014

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

Přezkoumání proběhlo na Úřadě městyse nám. J. Haška č.p. 93, 538 63 Chroustovice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Bařková
- kontroloři:
 - Yvona Lambertyová

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Pavel Klement - předseda svazku
- Eva Hrníčková – 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 Rozšíření vodovodu Chroustovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 14.11 - 17.12.2013 u všech členských obcí
Rozpočtová opatření	RO č. 1 a 2 - valná hromada schválila dne 27.5.2013
Rozpočtový výhled	na roky 2012-2013, 2014-2015
Schválený rozpočet	valná hromada schválila dne 3.12.2012 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 1 041 000,- Kč
Závěrečný účet	valná hromada schválila dne 27.5.2013, vyvěšeno na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 6.5. - 27.5.2013
Bankovní výpis	bankovní výpisy za období 01-10/2013 ověření zůstatku na běžném účtu u ČS a.s. porovnáním bankovního výpisu na účetní výkazy
Faktura	faktury došlé i odeslané za období 01-10/2013
Příloha rozvahy	ke dni 30.9. 2013, k 31.12.2013
Rozvaha	ke dni 30.9. 2013, k 31.12.2013
Účetní doklad	za období 01-10/2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30.9. a 31.10. 2013 do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 30.9. 2013, k 31.12.2013
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Dodatek č. 1 ke Stanovám Svazku obcí "Rozšíření vodovodu Chroustovice" - doplnění bodu 4 - do působnosti valné hromady náleží - schvalovat účetní závěrky rozhodnutí o změně v zápisu rejstříku svazku obcí - dodatek č. 1 č.j. KrÚ 3818/2014 ze dne 16.1.2014 stanovy ze dne 17.12. 2001 registrace pdo číslem RgZS 11/2001 rozhodnutím ze dne 31.12.2001
Dohody o provedení práce	ze dne 2.5. 2013 na vedení účetnictví DSO
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k tvorbě opravných položek, Směrnice pro časové rozlišování, Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků, Směrnice pro schválení hospodářských operací a oběh účetních dokladů, Směrnice k zabezpečení zákona o finanční kontrole
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	3.12.2012, 27.5.2013, 18.12.2013
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis kontrolní komise ze dne 1.7.2013, 1.11.2013
Účetní závěrka	valná hromada schválila dne 27.5.2013
Inventurní soupis majetku a závazku	Plán inventur ze dne 18.12. 2013 Proškolení členů inventarizační komise ze dne 18.12. 2013 Inventarizační zpráva ze dne 24.1. 2014 Inventarizace byla provedena ke dni 31.12. 2013 dne 24.1. 2014

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Rozšíření vodovodu Chroustovice **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 Rozšíření vodovodu Chroustovice 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 Rozšíření vodovodu Chroustovice 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 Rozšíření vodovodu Chroustovice za rok 2013

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

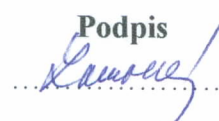
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Chroustovicích dne 21.3.2014

Podpisy kontrolorů:



Jméno
Yvona Lambertyová

Podpis


Eva Bařková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehosponařil 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 Rozšíření vodovodu Chroustovice o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

SVAZEK OBCÍ
"Rozšíření vodovodu Chroustovice"
IČO: 69863164
538 63 Chroustovice ①

dne
21.3.2014



Pavel Klement

předseda svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Rozšíření vodovodu Chroustovice	Pavel Klement
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 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.