



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Dělníkova 100
500 02 Pardubice

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 dobrovolného svazku obcí DSO obcí Jenišovice, Lozice

IČ: 04232372

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. prosince 2016 jako dílčí přezkoumání
- 20. února 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce **DSO obcí Jenišovice, Lozice za r. 2016** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 20. 7. 2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Jenišovice 5. 12. 2016.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Jenišovice 20. 2. 2017.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Helena Lacušová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 4. 7. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Lubomír Svatoš - předseda svazku

Pavla Kučerová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkol vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 20. 2. 2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2016
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v **členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.


D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

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


DSO Dobrovolný svazek obcí Jenišovice, Lozice dne 20. února 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Helena Lacušová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byly vyřízeny v zákonné lhůtě,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí Jenišovice, Lozice o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Lubomír Svatoš.

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 536, 724 652 024, E-mail: zdenka.fassnerova@pardubickykraj.cz

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neuskutečnil ani veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

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 přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.


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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

**Dobrovolný svazek obcí
Jenišovice, Lozice**
Jenišovice 42, 538 64 Jenišovice
IČ: 04232372


Lubomír Svatoš

.....
předseda svazku dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí


Pavla Kučerová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Lubomír Svatoš

.....
předseda svazku dobrovolného svazku
obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech členských obcích v zákonné lhůtě 15 dnů v rozmezí od 2. 11. 2015 do 19. 11. 2015

Rozpočtová opatření

- č. 1 a č. 2, schválena dne 1. 6. 2016 a 1. 9. 2016
- č. 3, schváleno dne 20. 12. 2016
- Změny rozpočtu byly do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2016 zaneseny ve schválené výši.

Rozpočtový výhled

- sestaven na r. 2016 a 2017

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2016 schválen usnesením valné hromady ze dne 19. 11. 2016 jako schodkový, v příjmové části ve výši 100,- Kč, ve výdajové části ve výši 5.500,- Kč.
- Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2-12 M ve schválené výši.

Závěrečný účet

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech členských obcích v zákonné lhůtě 15 dnů od 12. 5. 2016 do 27. 5. 2016, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za r. 2015 a schválen usnesením valné hromady dne 27. 5. 2016 bez výhrad

Bankovní výpis

- Bankovní výpisy ČS, a. s. - č. účtu 3952187339/0800 za leden - prosinec 2016 včetně účtování pod č. řadou 1001 - 1012
- zůstatky ke dni 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016 souhlasily na rozvahový účet 231 k danému datu

Faktura

- došlá faktura pod č. 5001

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 20. 12. 2016 včetně jmenování IK
- Proškolení IK ze dne 29. 12. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 31. 1. 2017 bez inventarizačních rozdílů
- inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2016
- inventarizace zahájena 20. 12. 2016 a ukončena 10. 1. 2017

Kniha došlých faktur

- vedena v tabulce pod č. 5001

Rozvaha

- Ke dni 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016 - hospodářský výsledek za rok 2015 přeúčtován na účet 432

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2016, 31. 10. 2016 a 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016 - Daňové přiznání DPPPO za rok 2015 předloženo

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

- Zakladatelská smlouva ze dne 22. 6. 2015
- členské obce: Jenišovice a Lozice

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy svazku - orgány svazku: shromáždění členů svazku, představenstvo, předseda, kontrolní komise
- Registrace ze dne 8. 7. 2015

Dohody o provedení práce

- DPP ze dne 1. 1. 2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 28. 12. 2016 - zápis z dílčího přezkoumání hospodaření, vedení účtu DSO
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 28. 12. 2016 - rozpočtová opatření, výkazy ke dni 31. 12. 2016

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení

- zápisy a usnesení z jednání shromáždění svazku ze dne 19. 11. 2015, 27. 5. 2016 a 20. 12. 2016

Účetní závěrka za r. 2015

- schválena na jednání shromáždění svazku dne 27. 5. 2016