



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Svitavsko, IČ: 70892261 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.11.2013
- 10.3.2014

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

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Miloslava Jílková

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 DSO Mikroregion Svitavsko byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve členských obcích v rozmezí od 22. 11. 2012 do 13. 12. 2012
Rozpočtová opatření	<ul style="list-style-type: none"> č. 1 - schváleno usnesením valné hromady svazku ze dne 17. 12. 2013 Změna rozpočtu byla zanesena do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2013 ve schválené výši.
Rozpočtový výhled	Sestaven na r. 2013 - 2015, schválen usnesením valné hromady ze dne 13. 12. 2012.
Schválený rozpočet	<ul style="list-style-type: none"> usnesení valné hromady ze dne 13. 12. 2012 Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Závěrečný účet	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup u členských obcí v rozmezí od 16. 5. 2013 do 18. 6. 2013, schválen usnesením valné hromady ze dne 27. 6. 2013 bez výhrad
Bankovní výpis	Výpisy bankovních účtů vedené u České spořitelny, a.s. a České národní banky ke dni 30. 9. 2013 a 31. 12. 2013. Zůstatky jednotlivých účtů ke dni 30. 9. 2013 a 31. 12. 2013 ověřeny a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené za období 09/2013 a 12/2013.
Faktura	došlé faktury č. 01/13 - č. 26/13 - za r. 2013
Hlavní kniha	sestavená za období 09/2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2013 schválen na jednání valné hromady dne 17. 12. 2013 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 17. 12. 2013. Inventura majetku obce byla zahájena dne 6. 1. 2014 a ukončena dne 28. 1. 2014. Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek se stavem ke dni 31. 12. 2013. Inventarizační zpráva zpracovaná dne 28. 1. 2014. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	za rok 2013 - v číselné řadě č. 1 - 26/13
Kniha odeslaných faktur	za rok 2013 - v číselné řadě 2013/01 - 2013/19
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 9. 2013 a 31. 12. 2013
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 9. 2013 a 31. 12. 2013
Účetní doklad	č. 1001 - č. 11116 k výpisům z běžného účtu České spořitelny, a.s.
Účtový rozvrh	platný pro rok 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 10. 2013 a 31. 12. 2013

Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2013 a 31. 12. 2013
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 Dodatek č. 1 Stanov svazku ze dne 15. 12. 2006 Dodatek č. 2 Stanov svazku ze dne 14. 12. 2007 Rozhodnutí o změně v zápisu do registru právnických osob vydané Krajským úřadem PK dne 14. 2. 2011 Orgány svazku: správní rada, revizní komise, valná hromada
Darovací smlouvy	uzavřená dne 2. 5. 2013 - Mikroregion Svitavsko (dárce), Město Svitavy (obdarovaný) - sběrný dvůr dtto dne 2. 7. 2013 - Město Polička, 26. 6. 2013 - Vendolí, 2.7.2013 - Dolní Újezd, 19. 6. 2013 - Bystré
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace Středisku kulturních služeb Svitavy ze dne 6. 5. 2013 - na přípravu a konání hudebního festivalu Hřebečský slunovrat - poskytnuto ve výši 20.000,- Kč, vyúčtování do 30. 9. 2013, vyúčtováno 30. 9. 2013, čerpáno v plné výši
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> • neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Obnova veřejných prostranství v obcích Mikroregionu Svitavsko" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/13/22490 ze dne 9. 9. 2013 bylo poskytnuto ve výši 70 % ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2013, maximálně však 200.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2013, čerpáno v plné výši, ověřeno na uzavřené smlouvy o dílo a dodavatelské faktury • neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Poradenské služby pro Mikroregionu Svitavsko" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/13/22458 ze dne 9. 9. 2013 bylo poskytnuto ve výši 50 % ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2013, maximálně však 30.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2013, čerpáno v plné výši
Smlouvy o dílo	<ul style="list-style-type: none"> • SOD uzavřená mezi Mikroregionem Svitavsko (objednatel) a Kvan - Wood, Družstvo, Praha 4 - pobočka Dětrichov (zhotovitel) na provedení díla - Oprava hřbitovní zdi v obci Dětrichov • SOD uzavření mezi Mikroregionem Svitavsko (objednatel) a BcA. Zdeňkem Šmahelem, restaurátorem, Chrudim (zhotovitel) v rámci projektu - dílčí akce Karle - úprava veřejného prostranství v místní části Ostrý Kámen (oprava kamenných prvků)
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Smlouva o bezúplatném převodu mezi převodcem - Mikroregion Svitavsko a nabyvatelem - Obec Městečko Trnávka - stavba sběrného dvora - ze dne 25. 4. 2013, dtto ze dne 13. 5. 2013 - Moravská Třebová
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro vedení účetnictví s účinností od 1. 1. 2013 - dlouhodobý nehmotný majetek, dlouhodobý hmotný majetek, zásoby, oběh dokladů, inventarizace, cestovní náhrady, časové

Vnitřní předpis a směrnice	rozlišení, odepisování majetku, oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou Směrnice č. 1/2007 o finanční kontrole, včetně podpisových vzorů.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z provedené revize hospodaření Svazku obcí Mikroregionu Svitavsko ke dni 31. 5. 2013 ze dne 27. 6. 2013 a ke dni 31. 12. 2013 ze dne 10. 2. 2013 - kontrola hospodaření s prostředky na BÚ, kontrola účetních dokladů, přijaté faktury
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	usnesení valné hromady ze dne 13. 12. 2012, 27. 6. 2013 a 17. 12. 2013
Předávací protokoly	Předávací protokoly uzavřené v průběhu r. 2013 mezi Mikroregionem Svitavsko (předávající) a členskými obcemi (přebírající) k předání svěrných dvorů
Účetní závěrka za r. 2012	Schválena usnesením valné hromady ze dne 27. 6. 2013.

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 2013

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 2013

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

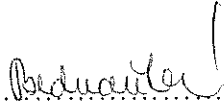
IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Svitavsko za rok 2013

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

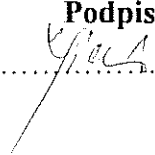
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ve Svitavách dne 10.3.2014

Podpisy kontrolorů:

.....

 Ing. Ivana Bednaříková
 kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
 Miloslava Jílková

Podpis


V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospořoval s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, 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 Mikroregion Svitavsko o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Mikroregion Svitavsko

T. G. Masaryka 35
 568 11 Svitavy
 IČO: 708 92 261
 DIČ: CZ70892261



dne 10.3.2014

.....
 Pavel Čížek

předseda DSO

Rozdělovník :

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

Poznámky:

V této zprávě jsou zapracovány 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.