

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

JID: 3247/2013/KUUK
Jednací číslo.: 437/KON/2012

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **dobrovolný svazek obcí Podřipsko, IČ: 71234772** **za rok 2012**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zázpisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9.10.2012
- 26.2.2013

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání proběhlo v DSO Podřipsko se sídlem Karlovo náměstí 21, 413 01 Roudnice nad Labem.

Přezkoumání vykonala:

- **Ing. Michaela Puchýřová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Vladimír Urban** - předseda svazku
- **Ing. Petra Valentová** - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm.:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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).

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

Hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě u členských obcí svazku.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č.1 bylo schváleno radou svazku obcí dne 19.4.2012. Rozpočtové opatření č.2 bylo schváleno radou svazku obcí dne 6.9.2012. Rozpočtová opatření byla zapracována do výkazu FIN 2-12 M.
Rozpočtový výhled	Zpracován na roky 2012 až 2016.
Schválený rozpočet	Schválen valnou hromadou svazku dne 15.12.2011 a zapracován do výkazu FIN 2 - 12 M.
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl projednán valnou hromadou svazku dne 14.6.2012 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn u členských obcí na úřední desce i v elektronické podobě.
Bankovní výpis	Ověření návaznosti zůstatku bankovního účtu ke dni 30.9.2012 a 31.12.2012 na bankovním výpisu na zůstatek SÚ 231 v rozvaze.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřena s externí účetní svazku obcí dne 1.7.2005.
Faktura	Provedena kontrola došlých a vydaných faktur k 31.12.2012.
Hlavní kniha	K 30.9.2012 a 31.12.2012.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace provedena k 31.12.2012. Inventurní soupisy majetku a závazků zpracovány k 31.12.2012. Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2013 a plán inventur ze dne 10.12.2012. Vnitřní směrnice k inventarizaci ze dne 12.12.2011.
Kniha došlých faktur	K 30.9.2012 a 31.12.2012.
Kniha odeslaných faktur	K 30.9.2012 a 31.12.2012.
Příloha rozvahy	K 30.9.2012 a 31.12.2012.
Rozvaha	K 30.9.2012 a 31.12.2012.
Účetní doklad	Kontrola účetních dokladů za měsíc leden až prosinec 2012.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2012.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.9.2012 a 31.12.2012.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.9.2012 a 31.12.2012.
Smlouvy o půjčce	Smlouva o poskytnuté půjčce pro MAS Podřipsko ze dne 21.6.2012 byla schválena valnou hromadou svazku dne 21.2.2012.
Vnitřní předpis a směrnice	Platné pro rok 2012.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání valné hromady svazku ze dne 15.12.2011, 21.2.2012, 14.6.2012 a 4.12.2012.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápisy z jednání rady svazku ze dne 23.1., 2.2., 15.3., 19.4., 25.5., 6.9., 11.10. a 8.11.2012.
Finanční a kontrolní výbor	Zápis z kontroly provedené finančním výborem ze dne 3.12.2012 a zápis z kontroly provedené kontrolním výborem k 31.10.2012.

II. Zástupce ÚSC Podřipsko prohlašuje, že:

- DSO nemá zastavený majetek,
- DSO nemá zřízena věcná břemena,
- DSO neprovozuje hospodářskou činnost,
- DSO není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- DSO není zřizovatelem organizační složky,
- DSO nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- DSO nehospodaří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Podřipsko
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Podřipsko za rok 2012

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Podřipsko za rok 2012

nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Podřipsko za rok 2012

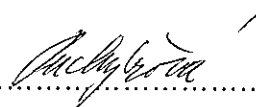
byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	20,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,21 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Roudnice n.L. dne 26.2.2013

Podpis kontrolora:

Ing. Michaela Puchýřová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání




.....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Podřipsko o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 26.2.2013

Svazek obcí
PODŘIPSKO
Karlovo náměstí 21
413 01 Roudnice n.L.
IČO 71234772



.....
Vladimír Urban
předseda svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dobrovolný svazek obcí Podřipsko	Vladimír Urban
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Michaela Puchýřová

Poznámka:

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje.

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 (Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem), 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 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. pořádkovou pokutu až do výše 50 000 Kč.