



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Vrchy, IČ: 70955816
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.9.2012
- 3.4.2013

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Vrchy

Trnov 32

517 33 Trnov

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Libuše Brandejsová - předsedkyně svazku
- Martina Vaňková - účetní svazku

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- 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.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Denisa Valešová

- kontroloři:

Šárka Šábrtová

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena dne 13.12.2011.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření byla prováděna a na jednání svazku schválena dne 11.12.2012.
Rozpočtový výhled	DSO má sestaven rozpočtový výhled na období 2013 - 2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen jako přebytkový dne 24.2.2012 v celkovém objemu: příjmy - 90 520,- Kč, výdaje - 86 000,- Kč a financování - 4 520,- Kč. Návrh rozpočtu DSO na rok 2012 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku, jeho zveřejnění bylo prokázáno fotokopii dokladů o vyvěšení.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011 byl schválen dne 12.6.2012 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „bez výhrad“ a zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku, jeho zveřejnění bylo doloženo fotokopii dokladů o vyvěšení. Závěrečný účet obsahuje údaje dle zákona.
Evidence majetku	Majetek DSO je veden v počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádnou inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku DSO, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha pohledávek a závazků	Kniha pohledávek a závazků je vedena.
Mzdová agenda	Za období leden až prosinec 2012.
Pokladní doklad	Za období leden až prosinec 2012.
Rozvaha	Srpen a prosinec 2012.
Účetní doklad	Za období leden až prosinec 2012.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Srpen a prosinec 2012.
Výkaz zisku a ztráty	Srpen a prosinec 2012.
Dohody o provedení práce	Dohody o provedení práce za rok 2012.
Vnitřní předpis a směrnice	DSO má zpracovány vnitřní organizační směrnice.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy a usnesení z jednání DSO - 24.2., 12.6. a 11.12.2012

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

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.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy za rok 2012

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

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Vrchy - za rok 2012

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 | 9,06 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

Všechny ukazatele zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy - za rok 2012 byly rozpracovány jako příloha číslo 1 účtů.

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBČÍ VRCHY


Jitka Dvořáková

ředitelka svazku

Kontaktní osoba:

Stř. číslo	Podíl vyjádřen	Příjemce	Příjemce
1	1	Vrchy	Jitka Dvořáková
2	1	Královéhradecký kraj	František Valdovský


Dne 3.4.2013

Podpisy kontrolorů:


.....

Denisa Valešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

7 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analyz


.....

Šárka Šábrtová
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu či ostatních veřejných rozpočtů ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel


.....



Dne 3.4.2013

Libuše Brandejsová

předsedkyně svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Vrchy	Libuše Brandejsová
2	1	Královéhradecký kraj	Denisa Valešová

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Poznámka:

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 (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové), 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., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.