



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

DSO Svazek obcí Rokytno-Chvojenec

IČ: 70962804

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

30. listopadu 2016 jako díle přezkoumání

11. května 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Rokytno-Chvojenec za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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, bylo zahájeno dne 27. 7. 2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

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

1. Díle přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí dne 30. 11. 2016.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí dne 11. 5. 2017.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miroslava Jílková

- kontrola:

- Mgr., Bc. Kateřina Juricová

- Miroslava Pleskotová

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 byly přítomny: Petra Vrbatová - předsedkyně svazku

Eliška Marciová - účetní svazku

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 úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 11. 5. 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 právníky 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

Ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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, bylo zahájeno dne 27. 7. 2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

VYVŠEŠENO DNE 11. 5. 2017

SEZNAM TO DNE 1. 6. 2017

V kontrolovaném období DSO, dle prohlášení zástupců DSO nehospodářil 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 ručitého 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) této 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.

Petra Vrbatová

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí

Eliška Marciová

.....
účetní svazku



.....
podpis předsedkyně dobrovolného svazku obcí



.....
podpis účetní dobrovolného svazku obcí

Petra Vrbatová

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí



.....
podpis předsedkyně dobrovolného svazku obcí

SVAZEK OBČÍ RUKYTNÝ - CHVOJENEC
IČO: 759 82 804
DIČ: CZ70962804

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce od 1. 12. 2015 do 17. 12. 2015 také v elektronické podobě.

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové opatření č. 1/2016 schváleno valnou hromadou obcí dne 22. 6. 2016.
- Rozpočtové opatření č. 2/2016 schváleno valnou hromadou obcí dne 20. 12. 2016.

Rozpočtový výhled

- sestavený na roky 2017 - 2019
- Schváleno valnou hromadou obcí dne 16. 12. 2015.

Schválený rozpočet

- Valná hromada svazku obcí ze dne 16. 12. 2015.
- Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 -12 M ve schválené výši.

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu za rok 2015 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2015 zveřejněn od 2. 6. 2016 do 23. 6. 2016 také v elektronické podobě. Valná hromada svazku obcí ze dne 22. 6. 2016 vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad.

Bankovní výpis

- Výpis z účtu č. 176977704/0300 za období 7/2016 od č. 2016/91 do č. 2016/106
- Výpis z bankovního účtu vedený u ČSOB, a.s. ze dne 31. 12. 2016.
- Zůstatek bankovního účtu ke dni 31. 12. 2016 ověřen a souhlasí na stav účtu 231-Základní běžný účet v rozvaze sestavené za období 12/2016.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.12.2013
- Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 20.11.2014
- Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 20.11.2014

Faktura

- Došlé faktury 3/2016 od č. 10 do č. 18
- Vydané faktury 3/2016 od č. 2 do č. 5

Hlavní kniha

- sestavena za období 12/2016
- Inventurní soupis majetku a závazků
- Inventarizace k 31. 12. 2016
- Plán inventur ze dne 19. 12. 2016
- Inventura provedena v termínu 9.1.2017 - 20.1.2017
- Proškolení inventarizační komise 19. 12. 2016
- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2017

Kniha došlých faktur

- Hlavní kniha faktur za období 1 - 10/2016 od č. 1 do č. 61
- Kniha odeslaných faktur
- Hlavní kniha faktur za období 1 - 11/2016 od č. 1 do č. 39

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) vyučování 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 hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkolů 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) řížování 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.

General channel 125, 97 JFardipour et al. 400659, mail.kanal.chanel.org/engr/hk/vla/

22

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

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 1,24 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 0,52 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,0 % |

Rokytno dne 11. května 2017

Jména a podpisy kontrolů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Miloslava Jilková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr., Bc. Kateřina Juricová

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 10 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byly vyřizovány v zákonné lhůtě, nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Rokytno - Chvojenec o počtu 7 stran byla seznámena a její stejnopis převzala předsedkyně svazku paní Petra Vrbatová.