

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 3633/2013/KUUK
Jednací číslo.: 399/KON/2012

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Českokamenicka, IČ: 70976899 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
- 25.4.2013

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

Přezkoumání proběhlo ve městě Česká Kamenice, se sídlem Náměstí Míru 219, 407 21 Česká Kamenice.

Přezkoumání vykonala :

- **Marcela Černá** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Květa Božiková** - předseda svazku
- **Ing. Hana Štejnarová** - místopředseda svazku

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 právními 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	zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách členských obcí svazku doloženo.
Pravidla rozpočtového provizoria	přijata členskou schůzí svazku dne 15.11.2011.
Rozpočtová opatření	rozpočtové opatření č. 1, schváleno členskou schůzí svazku dne 18.10.2012.
Schválený rozpočet	členskou schůzí svazku přijat dne 21.2.2012 vyrovnaný rozpočet.
Závěrečný účet	schválen členskou schůzí svazku dne 26.6.2012.
Bankovní výpis	ověření návaznosti zůstatku bankovního účtu na zůstatek SÚ 231 - Základní běžný účet k 30.9. a 31.12.2012.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace provedena k 31.12.2012, plán inventury ze dne 10.12.2012, inventarizační zpráva ze dne 21.1.2013.
Kniha došlých faktur	k 30.9. a 31.12.2012.
Kniha odeslaných faktur	k 30.9. a 31.12.2012.
Pokladní kniha (deník)	svazek obcí nemá zřízenou pokladnu.
Příloha rozvahy	k 30.9. a 31.12.2012.
Rozvaha	k 30.9. a 31.12.2012.
Účetní doklad	kontrola dokladů k 31.12.2012.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	výkaz FIN 2 - 12 M k 30.9. a 31.12.2012.
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9. a 31.12.2012.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	trvá od 5.4.2002.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápisy ze dne 15.11.2011, 21.2.2012, 26.6., 18.10. a 6.12.2012.
Revizní komise svazku obcí	zprávy ze dne 20.2., 20.6., 27.9. a 30.11.2012.

II. Zástupce ÚSC Svazek obcí Českokamenicka prohlašuje, že:

- DSO nemá zastavený majetek,
- DSO nemá zřízena věcná břemena,
- DSO neuskutečnil akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- DSO neprovozuje hospodářskou činnost,
- DSO není zřizovatelem příspěvkové organizace.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Českokamenicka nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

- byly zjištěny chyby a nedostatky, svazek obcí přijal opatření k nápravě

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Českokamenicka za rok 2012

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Českokamenicka za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Českokamenicka 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,58 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Svazek obcí Českokamenicka dne 25.4.2013

Podpis kontrolora:

Marcela Černá

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Českokamenicka o počtu 5 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Dne: 25.4.2013

.....
Ing. Hana Štejnarová
místopředseda svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Českokamenicka	Ing. Hana Štejnarová
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Marcela Černá

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

OBECNÍ ÚŘAD
NOVÝ OLDŘICHOV
471 13
.....

VYVĚŘENO : - 6 -05- 2013

Strana 5 (Celkem 5)

SEJMUTO :