

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 5149/2012/KÚÚK
Jednací číslo.: 395/KON/2011

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí DSO Českého Švýcarska, IČ: 72744901 za rok 2011

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25. 10. 2011
- 5. 3. 2012

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

Přezkoumání proběhlo v obci DSO Českého Švýcarska se sídlem Růžová 60, 407 14 Arnoltice.

Přezkoumání vykonala:

- **Ing. Dana Junková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Helena Křížková** - místopředsedkyně
- **Irena Kudynová** - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Českého Švýcarska bylo postupováno dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách v jednotlivých členských obcích svazku a v elektronické podobě na elektronických úředních deskách v souladu se zákonem.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 9. 12. 2011.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled zpracován na roky 2011 - 2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na rok 2011 byl schválen členskou schůzí svazku dne 20. 12. 2010.
Závěrečný účet	Závěrečný účet projednán členskou schůzí svazku dne 10. 6. 2011 se souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn vyvěšením na úředních deskách členských obcí svazku a v elektronické podobě na elektronických úředních deskách v souladu se zákonem.
Bankovní výpis	Ověření návaznosti zůstatku bankovního účtu ze dne 30. 9. a 31. 12. 2011 na zůstatek SÚ 231 - "Základní běžný účet " v rozvaze.
Faktura	Faktury odeslané za rok 2011.
Hlavní kniha	Hlavní kniha – září a prosinec 2011.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2011.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur k 31. 12. 2011.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur k 30. 9. a k 31. 12. 2011.
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy k 30. 9. a k 31. 12. 2011.
Rozvaha	Rozvaha svazku k 30. 9. a k 31. 12. 2011.
Účetní doklad	Účetní doklady výběrovým způsobem za rok 2011.
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh platný pro rok 2011.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. a k 31. 12. 2011.
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty k 30. 9. a k 31. 12. 2011.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Smlouva o vytvoření svazku z 2. 5. 2002.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku z 2. 5. 2002.
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní organizační směrnice platné pro rok 2011 výběrovým způsobem.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání členské schůze dobrovolného svazku ze dne 20. 12. 2010, 8. 3. 2011, 10. 6. 2011, 5. 8. 2011, 21. 10. 2011 a 9. 12. 2011.
Revizní komise	Zápis z jednání revizní komise ze dne 4. 8. 2011.

II. Zástupce ÚSC DSO Českého Švýcarska prohlašuje, že:

- DSO nemá zastavený majetek,
- DSO nemá zřízena věcná břemena,
- DSO neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- 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 DSO Českého Švýcarska 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 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Českého Švýcarska za rok 2011

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Českého Švýcarska za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Českého Švýcarska za rok 2011

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 17,55 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

DSO Českého Švýcarska dne 5. 3. 2012

Podpisy kontrolorů:

Ing. Dana Junková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Českého Švýcarska o počtu 4 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Dne: 5.3.2012



Helena Křížková
místopředsedkyně

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dobrovolný svazek obcí DSO Českého Švýcarska	Helena Křížková
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Dana Junková

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.