



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### Z P R Á V A

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

### dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Přeloučska

IČ: 48157074

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

9. září 2016 jako dílčí přezkoumání

24. března 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření DSO **Svazek obcí Přeloučska za r. 2016** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 a **bylo zahájeno dne 27. 7. 2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

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

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu Pardubického kraje dne 9. 9. 2016.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na Pardubického kraje dne 24. 3. 2017.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Ivana Bednaříková**
- kontroloři:

Miloslava Jílková

Bc. Věra Loužilová

**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 byli přítomni: Bc. Irena Burešová - předsedkyně svazku**

Lic. Olga Štanclová - účetní svazku

- 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 úkonů 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) zřizování 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.

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



**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) 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.

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.

Bc. Irena Burešová

.....  
předsedkyně svazku dobrovolného svazku  
obcí



.....  
podpis předsedkyně dobrovolného svazku  
obcí

Lic. Olga Štanclová

.....  
účetní svazku



.....  
podpis účetní svazku

Bc. Irena Burešová

.....  
předsedkyně svazku dobrovolného svazku  
obcí



.....  
podpis předsedkyně dobrovolného svazku  
obcí

**Svazek obcí Přeloučska**  
Masarykovo nám. 25, 535 01 Přelouč  
IČ: 48157074

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2016 - v číselné řadě 1 - 2

### **Pokladní doklad**

- příjmové pokladní doklady č. 1/16 PPD - č. 3/16 PPD a výdajové pokladní doklady č. 1/16 VPD - č. 18/16 VPD za období 01/2016 - 12/2016

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 01/2016 - 12/2016
- Zůstatek ke dni 30. 6. 2016 a 31. 12. 2016 ověřen a souhlasí se stavem účtu 261 v rozvaze sestavené k 30. 6. 2016 a k 31. 12. 2016.

### **Příloha rozvahy**

- Ke dni 30. 6. 2016 a 31. 12. 2016

### **Rozvaha**

- Ke dni 30. 6. 2016 a 31. 12. 2016

### **Účetní deník**

- za období 01/2016 - 12/2016

### **Účetní doklad**

- účetní doklady za období 01/2016 - 12/2016 č. 6001 - 6002 přijaté faktury, č. 3001 předpis neinvestiční dotace, č. 4001 - 4014 předpisy mezd, č. 1001 - 1127 ZBÚ, č. 2001 - 2021 pokladna
- účetní doklady za období 10 - 12/2016 k portfoliovému účtu vedenému u KB, a. s. - doklad č. 9001 - 9002
- účetní doklad č. 7001 - průúčtování HV za r. 2015

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2016

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 6. 2016 a 31. 12. 2016

### **Výkaz zisku a ztráty**

- Ke dni 30. 6. 2016 a 31. 12. 2016

### **Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí**

- Byly předloženy ke kontrole. Schváleny valnou hromadou dne 13. 6. 2007. Orgány valné hromady dle stanov schválil účetní závěrku dobrovolného svazku obcí ke dni 31. 12. 2015.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o zásadách účetních dokladů a pravidlech zajišťování veřejných financí v podmínkách DSO včetně podpisových vzorů, směrnice o zásadách inventarizace majetku a závazků, směrnice pro časové rozlišení, směrnice o požadavcích na schvalování účetní závěrky.