



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Štědrá, IČ: 70925305
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.8.2012
- 5.2.2013

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 Štědrá

Tutleky 10

517 41 Kostelec nad Orlicí

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Ing. Ivo Muthsama - Předseda DSO
- Irena Bártová - Účetní
- Jarmila Bártová - Členka výboru

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým 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:

Světlana Hrivňáková

- kontroloři:

Věra Gilková

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Štědrá - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2012 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn v obou členských obcích.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v orgánu DSO dne 13.6., 12.9., 12.12.2012.
Rozpočtový výhled	Byl sestaven na období let 2013 - 2014. Orgán DSO tento rozpočtový výhled schválil dne 14.12.2011.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2012 byl schválen orgánem svazku dne 14.12. 2011 jako schodkový ve výši příjmů Kč 100,-- a výdajů Kč 20.000,--. Schodek rozpočtového hospodaření ve výši Kč 19.900,-- je kryt přebytkem z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2011 byl projednán a schválen v orgánu svazku dne 14.3.2012. Před schválením byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn v obou členských obcích.
Bankovní výpis	DSO vede běžný účet u KB.
Evidence majetku	Majetek je evidován v knihách.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Dále byly ověřeny dílčí soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí soupisy. Inventarizace je doložena 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.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc červen, červenec a prosinec 2012 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2012 je sestavena. Závěrka k 31.12.2012 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) (před konečným uzavřením) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje ztrátu ve výši Kč 17.983,75.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období červen, červenec a prosinec 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních

	dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.7. a 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.7. a 31.12.2012.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byly předloženy zápisy z orgánu DSO (výboru) ze dne 14.3., 13.6., 12.9., 12.12.2012.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Štědrá

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 - Dobrovolný svazek obcí Štědrá - za rok 2012
nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).**

**II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Štědrá - 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 Štědrá - za rok 2012

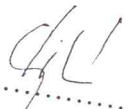
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	158,53 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Královéhradecký kraj dne 5.2.2013 13:35:13

Podpisy kontrolorů:



Světlana Hrivňáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


Věra Gílková
kontrolor

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

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, neuposádal 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 neuposádal 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 - Dobrovolný svazek obcí Štědrá - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

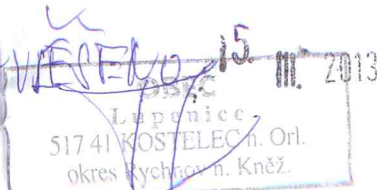

Ing. Ivo Muthsama

Dne 5.2.2013

Předseda DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Štědrá	Ing. Ivo Muthsama
2	1	Královéhradecký kraj	Světlana Hrivňáková


Lupenice
517 41 KOSTELEČ n. Orł.
okres Náchod n. Kněž.

Pivovarské nám. 1245

tel.: 737 999 877
601 375 641

e-mail: shrivnakova@kr-kralovehradecky.cz
vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

500-08 Hradeck Králové