

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Řešitelský úřad

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

dobrovolného svazku obcí

Lanškrounsko

IČ: 70902640

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25. listopadu 2015 jako Dílčí přezkoumání
- 2. března 2016 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok 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 Krajským úřadem Pardubického kraje dopisem č.j.: KrÚ 47882/2015 ze dne 24.8.2015 a předáním pověření).

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno ve firmě REDEA Žamberk, Divišova 669, 564 01 Žamberk dne 25.11.2015
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno ve firmě REDEA Žamberk, Divišova 669, 564 01 Žamberk dne 2.3.2016

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Zdeňka Škarková
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová

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 1.7.2015.

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
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) vyúčtování 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 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 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 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.

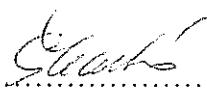
D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 23,08 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

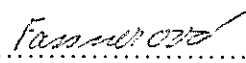
Žamberk, dne 2.3.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené 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 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byly vyřízeny v zákonné lhůtě
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Lanškrounsko o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda DSO Mgr. Radim Vetchý

V kontrolovaném období DSO, dle prohlášení zástupců DSO, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Poučení:

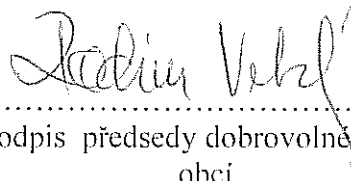
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 50.000,00 Kč.

Mgr. Radim Vetchý

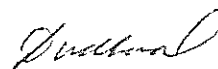
.....
předseda dobrovolného svazku obcí



.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Simona Dudková

.....
účetní dobrovolného svazku obcí



.....
podpis účetní dobrovolného svazku obcí

RNDr. Antonín Fiala

.....
manažer dobrovolného svazku obcí

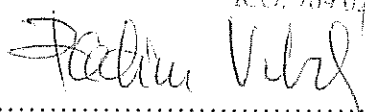
.....
podpis manažer dobrovolného svazku
obcí

Převzal:

Mgr. Radim Vetchý

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

Dobrovolný svazek obcí
LANŠKROUNSKO
J. M. Marků 12, Lanškroun 563 01
IČO: 709 02 640


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ode dne 23.2.2015 do 18.3.2015

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena na Shromáždění starostů dne 18.12.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1/2015 schváleno na Shromáždění starostů dne 28.4.2015
- č. 2/2015 schváleno na Shromáždění starostů dne 26.6.2015
- č. 3/2015 schváleno na Shromáždění starostů dne 16.12.2015

Rozpočtový výhled

- na období 2013-2016

Schválený rozpočet

- schválen na Shromáždění starostů dne 19.3.2015

Závěrečný účet

- schválen na Shromáždění starostů dne 26.6.2015 s výrokem bez výhrad, zveřejněno ode dne 28.5.2015 do 29.6.2015

Bankovní výpis

- výpis z úvěrového účtu ke dni 31.10.2015 - zůstatek 1.845.986,61 Kč souhlasí s výkazem Rozvaha
- výpisy z běžných účtů ke dni 31.10.2015 - zůstatek 2.246.343,36 Kč souhlasí s výkazem Rozvaha
- výpisy z GE Money Bank za období 8-9/2015

Faktura

- vystavené faktury č. 150001-150039, č. 150040 - 150045
- došlé faktury č. 15001-15019 za období 15.1.-15.10.2015, č. 15020 - 15034 za období 26.10.2015 - 15.12.2015 včetně kontace

Hlavní kniha

- základní účetnictví za období 12/2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventuře majetku a závazků k 31.12.2015, plán inventur ze dne 12.11.2015, proškolení dne 12.11.2015, inventarizační zpráva ze dne 29.1.2016

Kniha došlých faktur

- za období od 1.1.2015 do 31.12.2015, č. 1 - č. 34, program DATA IT

Kniha odeslaných faktur

- za období od 1.1.2015 do 31.12.2015, č. 150001 - č. 150045, program DATA IT

Pokladní doklad

- Výdajové pokladní doklady č. V1-V12

Pokladní kniha (deník)

- za období od 1.1.2015 do 31.10.2015
- za rok 2015

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2015, 31.12.2015

Rozvaha

- ke dni 30.6.2015, 31.10.2015, 31.12.2015

Účetní doklad

- Vnitřní účetní doklad č. 2001 ze dne 15.4.2015, č. 2003 ze dne 15.4.2015

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6.2015, 31.10.2015, 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2015, 31.10.2015, 31.12.2015

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- smlouva o vytvoření DSO ze dne 12.12.2000 + stanovy ze dne 12.12.2000, dodatek č. 1 ze dne 16.12.2008, dodatek č. 2 ze dne 11.12.2013

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 10.8.2015, DSO jako kupující

Smlouvy ostatní

- Veřejnoprávní smlouva č. 34 č. 35, o poskytnutí dotace v rámci programu Podpora významných výročí v členských obcích, ze dne 9.9.2015
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace - Město Lanškroun ze dne 1.7.2015 - 300.000,- Kč(příjemce DSO)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice opravné položky k pohledávkám, odepsání pohledávky - účinnost 26.10.2015
- Schvalování účetní závěrky svazku - účinnost 27.3.2015
- Směrnice - systém zpracování účetnictví, odpisování, ocenění DM a jeho evidence

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Shromáždění starostů obcí - zápisy ze dne 18.12.2014, 19.3.2015, 28.4.2015, 26.6.2015, 23.10.2015, 16.12.2015
- Rada svazku - zápisy ze dne 18.2.2015, 28.5.2015, 6.10.2015, 12.11.2015

Kontrolní komise svazku

- zápis ze dne 23.10.2015

Účetní závěrka DSO 2014

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 28.5.2015