

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

DSO ANTONÍN DVOŘÁK

IČ: 75104369
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7.3.2013
- 24.10.2012

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle dobrovolného svazku obcí: Třebsko 4
262 42 Rožmitál pod Třemšínem

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- kontroloři

Ing. Vladimír Vacek
Ing. Lucie Bláhová

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

Antonín Pospíšil - místopředseda svazku
Marie Šedivá - hlavní účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Závěrečný účet

- za rok 2011 byl zveřejněn v období od 23.3.2012 do 18.4.2012 a byl schválen 25.4.2012 "s výhradou"

Návrh rozpočtu

- byl zveřejněn od 29.12.2011 do 7.2.2012

Schválený rozpočet

- rozpočet byl schválen dne 27.3.2012 jako schodkový v třídění podle rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené 15.11.2012

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválené dne 27.12.2011, (čerpání výdajů do výše 1/12 roku 2011)

Rozpočtový výhled

- sestavený na období 2011 - 2014

Kniha došlých faktur

- za účetní období 2012

Pokladní kniha (deník)

- za období 12/2012

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz k inventarizaci ze dne 15.11.2012
- Plán inventur na rok 2012 včetně jmenování a proškolení inventarizační komise ze dne 16.11.2012
- Inventarizační zpráva ze dne 15.1.2013
- Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace majetku, pohledávek a závazků prokazující provedení inventarizace k 31.12.2012

Pokladní doklad

- výdajové č. 3 - 7/2012

Účetní doklad

- č. 02001 - 02014, 01003, 01014, 05001 - 05004, 05101 - 05104, 03001 - 03007, 04001, 01015 - 01027

Bankovní výpis

- běžný účet Komerční banky 27-4421550287/100, č. 1 - 8/2012, č.27

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M sestavený k 30.9.2012, 31.12.2012

Hlavní kniha

- sestavená za období 06/2012, 09/2012, 12/2012

Faktura

- vydané faktury č. 2201 - 2204, č. 12001 - 12004, přijaté faktury č. 1 - 3

Kniha odeslaných faktur

- za účetní období 2012

Účtový rozvrh

- sestavený pro účetní období 2012

Rozvaha

- sestavená k 30.9.2012, 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.9.2012, 31.12.2012

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 27.12.2011, 27.3.2012, 25.4.2012, 6.11.2012, 15.11.2012 (využito podpůrně)

V kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí DSO Antonín Dvořák, dle prohlášení místopředsedy dobrovolného svazku obcí, nehospořil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), 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, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Antonín Dvořák:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 701 bod 4.2. písm. b), neboť:

Dobrovolný svazek obcí nevytvořil předepsané analytické členění syntetického účtu na majetek zatížený věcnými břemeny SÚ 031 - pozemky.

NAPRAVENO

Věcná břemena byly analyticky odděleny k 30.4.2012 dokladem č. 06001

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Antonín Dvořák za rok 2012 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,05 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

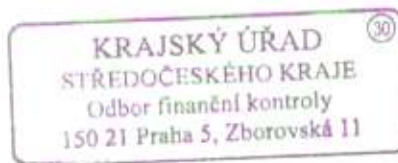
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0 Kč.

DSO Antonín Dvořák 7.3.2013

Podpisy kontrolorů:



Ing. Vladimír Vacek


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Lucie Bláhová


.....

Tato zpráva o výsledku přezkoumání

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.


- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Antonín Dvořák o počtu 4 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Antonín Pospíšil, místopředseda svazku dobrovolného svazku obcí.

Antonín Pospíšil
místopředseda svazku dobrovolného svazku obcí
DSO Antonín Dvořák

Svazek obcí
ANTONÍN DVOŘÁK
se sídlem Třebasco č.p. 4
262 42 Rožmitál p. Třemšínem
IČ: 75104369


.....
dne 7.3.2013

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Vladimír Vacek
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí DSO Antonín Dvořák	Antonín Pospíšil