



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Podborsko, IČ: 70156727
za rok 2009**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.8.2009
- 24.5.2010

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 Podborsko

35

549 37 Žďárky

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Ing. Vladimír Jerman - předseda svazku
- Eva Genrtová - účetní

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:

Jaroslav Meliš

- kontrolor:

Ing. Roman Pavlíček

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly schváleny dne 26.6., 28.12.2009.
Rozpočtový výhled	DSO má zpracovaný rozpočtový výhled na období 2010 - 2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2009 byl schválen jako schodkový dne 30.12.2008 v celkovém objemu příj. Kč 2 501 830,-, výdajů Kč 2 552 880,-. Návrh rozpočtu DSO na rok 2009 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku, a to od 4.12.2008 do 22.12.2008.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2008 byl schválen, a to bez výhrad dne 26.6.2009 a zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku od 26.5.2009 do 18.6.2009.
Bankovní výpis	
Inventurní soupis majetku a závazků	
Pokladní doklad	Namátkově byly kontrolovány pokladní doklady za období leden až prosinec 2009 a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	
Rozvaha	Stav k 31.7.2009 a k 31.12.2009.
Účetní deník	
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období červen a prosinec 2009. Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- od KHK dotace ve výši 139 000,- Kč na úroky z úvěru na akci plynofikace. Skutečná výše výdajů DSO na úroky činila za rok 2009 Kč 153 470,-, takže při dodržení 70% podílu dotace na skutečných nákladech vznikl DSO nárok na dotaci v částce Kč 107 427,-. Zbývajících Kč 31 573,- DSO vrátilo na účet poskytovatele dne 19.1.2010 d.č. 1/2010. Čerpání dotace proběhlo bez závad.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Podborsko

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2008

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2009

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Podborsko - za rok 2009

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Podborsko - za rok 2009

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Podborsko - za rok 2009

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

Královéhradecký kraj dne 24.5.2010 15:10:25

Podpisy kontrolorů:

.....

Jaroslav Meliš
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Královéhradecký úřad
Královéhradecký kraj
Úřad ekonomického
rozvoje a investic

.....

Ing. Roman Pavlíček
kontrolor

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, nehospodařil 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 nehospodařil 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 Podborsko - o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....
Ing. Vladimír Jerman

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBČÍ "PODBORSKO"
Žďárky 35
549 37 Ž Ď Á R K Y
IČO 701 56 727

Dne 24.5.2010

předseda svazku

Stanovisko nebude podáno.

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Podborsko	Ing. Vladimír Jerman
2	1	Královéhradecký kraj	Jaroslav Meliš

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Poznámka:

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 přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245/, 500 03 Hradec Králové), 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.