



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Finanční odbor

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litomyšlsko, IČ:  
70906696  
za rok 2011**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 14.11.2011
- 26.3.2012

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

**Přezkoumání proběhlo na Městském úřadě Litomyšl, Bří. Šťastných 1000, 570 20  
Litomyšl**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miloslava Jílková
- kontroloři:
  - Ing. Ivana Bednaříková

**Zástupci dobrovolného svazku obcí:**

- Michal Kortyš - předseda DSO
- Mgr. Miroslava Kubešová - tajemnice svazku
- Marie Pulkrábková - účetní svazku

**Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

**Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- 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.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litomyšlsko byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn v členských obcích od 29. 1. 2011 do 17. 2. 2011
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena usnesením valné hromady dne 23. 11. 2010
Rozpočtová opatření	č. 1 - 2/2011, schválena usnesením valné hromady ze dne 2. 6. 2011, 1. 12. 2011
Rozpočtový výhled	sestaven na r. 2011 - 2013
Schválený rozpočet	usnesení valné hromady ze dne 17. 2. 2011
Závěrečný účet	zveřejněn u členských obcí od 12. 5. 2011 do 2. 6. 2011, schválen usnesením valné hromady ze dne 2. 6. 2011
Bankovní výpis	za období 1 - 12/2011 - běžný účet vedený u KB, a. s.
Faktura	za období 1 - 12/2011
Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Inventurní soupisy vyhotovené ke dni 31. 12. 2011.</li> <li>• Příkaz k provedení inventarizace vydán dne 15. 12. 2011.</li> <li>• Jmenování inventarizační komise provedeno dne 15. 12. 2011.</li> <li>• Inventarizační zpráva se stavem ke dni 31. 12. 2011.</li> </ul>
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 9. 2011, 31. 12. 2011
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 9. 2011, 31. 12. 2011
Účetní doklad	za období 1 - 12/2011
Účtový rozvrh	na rok 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2011, 31. 10. 2011, 31. 12. 2011
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2011, 31. 12. 2011
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> <li>• neinvestiční dotace PK v rámci POV na obnovu veřejných prostranství v Mikroregionu Litomyšlsko (pol. 4122) - na základě smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 13. 7. 2011 přiznáno 400.000,- Kč, vyúčtováno 27. 12. 2011, čerpáno v plné výši</li> <li>• neinvestiční dotace PK v rámci POV na poradenské služby pro Mikroregion Litomyšlsko (pol. 4122) - na základě smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 13. 7. 2011 přiznáno 75.000,- Kč, vyúčtováno 27. 12. 2011, čerpáno v plné výši</li> </ul>
Smlouvy o dílo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• uzavřené dne 24. 10. 2011 s fy Šindler, s. r. o, Brno na akci: "Studie proveditelnosti k realizaci přírodě blízkých protipovodňových opatření - Mikroregion Litomyšlsko"</li> <li>• smlouvy o dílo uzavřené v r. 2011 mezi Mikroregionem Litomyšlsko a dodavatelskými firmami na úpravu veřejných prostranství v členských obcích Mikroregionu</li> </ul>
Smlouvy ostatní	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Smlouvy o poskytnutí mimořádného členského příspěvku uzavřené v r. 2011 mezi Mikroregionem Litomyšlsko a členskými obcemi</li> <li>• Smlouva o uzavření budoucí kupní smlouvy ze dne</li> </ul>

Smlouvy ostatní	20. 12. 2007 - uzavřená mezi Mikroregionem Litomyšlsko a městem Litomyšl - sběrné vozidlo Renault Midlum v hodnotě 904.069,- Kč - uhrazená záloha; vozidlo předáno do výpůjčky na dobu pěti let; účtováno na účtu 455
Dokumentace k veřejným zakázkám	na akci: "Studie proveditelnosti k realizaci přírodě blízkých protipovodňových opatření - Mikroregion Litomyšlsko" - při zadávání veřejné zakázky zastoupení fy DABONA, s. r. o, Rychnov nad Kněžnou
Vnitřní předpis a směrnice	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Organizační směrnice o finanční kontrole, včetně systému zpracování účetnictví, účtování a evidence majetku, sledování a likvidace pohledávek po lhůtě splatnosti, inventarizace majetku a závazků</li> <li>• Účtová pravidla účetní jednotky Mikroregion Litomyšlsko pro rok 2011</li> </ul>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	usnesení valné hromady ze dne 23. 11. 2010, 17. 2. 2011, 2. 6. 2011, 1. 12. 2011

## B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litomyšlsko **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Závěr

### I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

#### a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

**byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

- (napraveno).

Rozpočtový výhled na sestavený v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb. na 2 - 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet, nebyl předložen.

- Rozpočtový výhled (splněno dne: 8.2.2011) - Rozpočtový výhled byl sestaven na období r. 2011 - 2013.

#### b) při dílčím přezkoumání

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**II. Při přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litomyšlsko za rok 2011**

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

**III. Při přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litomyšlsko za rok 2011**

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


**IV. Při přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litomyšlsko za rok 2011**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	44,12 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,0 %

V Litomyšli dne 26. 3. 2012

Podpisy kontrolorů:

.....	Jméno	Podpis
..... Miloslava Jílková	Ing. Ivana Bednaříková	
kontrolor pověřený řízením přezkoumání		

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospondařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litomyšlsko o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Mikroregion Litomyšlsko  
Bří Šťastných 1000  
570 20 Litomyšl  
IČO: 70906696

dne 26. 3. 2012

.....  
Michal Kortyš

předseda DSO

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Mikroregion Litomyšlsko	Michal Kortyš
2	1	Pardubický kraj	Miloslava Jílková