



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litomyšlsko, IČ:
70906696
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6.11.2012
- 26.3.2013

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 vykonali:

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

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 na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích 18. 2. 2012 do 7. 3. 2012
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena usnesením valné hromady ze dne 1. 12. 2011
Rozpočtová opatření	č. 1/2012 - č. 3/2012, schválena usnesením valné hromady ze dne 6. 6. 2012, 22. 11. 2012 a usnesením správní rady ze dne 29. 11. 2012
Rozpočtový výhled	sestaven na r. 2013 - 2015
Schválený rozpočet	usnesení valné hromady ze dne 7. 3. 2012
Závěrečný účet	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích od 18. 5. 2012 do 6. 6. 2012, schválen usnesením valné hromady ze dne 6. 6. 2012 bez výhrad
Bankovní výpis	výpis z běžného účtu č. 86-172720207/0100 vedený u Komerční banky, a.s. ze dne 30. 9. 2012 a 31. 12. 2012
Faktura	došlé faktury za období 01/2012 - 09 a 12/2012
Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> • Příkaz předsedy svazku k provedení inventarizace majetku k 31. 12. 2012 včetně jmenování inventarizační komise vydaný dne 15. 12. 2012. • Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek vyhotoveny ke dni 31. 12. 2012. • Inventarizační zpráva sepsaná dne 31. 1. 2013. Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 9. 2012 a 31. 12. 2012
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 9. 2012 a 31. 12. 2012
Účetní doklad	účetní doklady k účtu č. 86-172720207/0100 za období 01/2012 - 09 a 12/2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2012 a 31. 12. 2012
Výkaz zisku a ztráty	<ul style="list-style-type: none"> • sestavený ke dni 30. 9. 2012 a 31. 12. 2012 • Výsledek hospodaření běžného účetního období r. 2012 odpovídal rozvahovému účtu 493.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> • neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Poradenské služby pro Mikroregion Litomyšlsko" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 19. 7. 2012 přiznána ve výši 30.000,- Kč, vyúčtování dotací do 31. 12. 2012, vyúčtováno 27. 12. 2012, čerpáno v plné výši • neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Obnova veřejných prostranství v Mikroregionu Litomyšlsko" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 19. 7. 2012 přiznána ve výši 200.000,- Kč, vyúčtování dotací do 31. 12. 2012, vyúčtováno 27. 12. 2012, čerpáno v plné výši

Smlouvy o dílo	Mandátní smlouva č. 2012 1166 uzavřená dne 25. 9. 2012 mezi Mikroregionem Litomyšlsko a OHGS, s. r. o., Ústí nad Orlicí na "Poradenské služby pro svazek obcí Mikroregion Litomyšlsko v r. 2012"
Smlouvy ostatní	Smlouvy č. 6, 8, 10, 12, 14, 18, 22, 24, 26, 28, 32, 34, 36, 38, 42/2012/POV uzavřené mezi Mikroregionem Litomyšlsko a obcemi: Morašice, Bohuňovice, Janov, Trstěnice, Horní Újezd, Suchá Lhota, Budislav, Perálec, Chotěnov, Makov, Vidlatá Seč, LUbna, Dolní Újezd, Desná a Osík na činnost a provádění veškerých úkonů nutných pro realizaci akcí v rámci Obnova veřejných prostranství v Mikroregionu Litomyšlsko.
Vnitřní předpis a směrnice	<ul style="list-style-type: none"> • Organizační směrnice - vnitřní kontrolní systém s účinností od 1. 12. 2010: upravuje mj. i systém zpracování účetnictví, účtování a evidenci majetku, sledování a likvidace pohledávek po lhůtě splatnosti, inventarizaci majetku a závazků a archivaci účetních dokladů • Účtová pravidla účetní jednotky Mikroregion Litomyšlsko pro rok 2012 - vč. časového rozlišení, opravných položek, podrozvahové evidence, výkazů
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	<ul style="list-style-type: none"> • usnesení valné hromady ze dne 1. 12. 2011, 7. 3. 2012, 6. 6. 2012, 22. 11. 2012 • usnesení správní rady ze dne 23. 3. 2012, 14. 5. 2012, 25. 6. 2012, 24. 9. 2012, 22. 11. 2012, 29. 11. 2012

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
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
- b) při dílčím přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litomyšlsko za rok 2012

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 2012

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


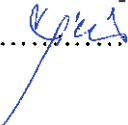
IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litomyšlsko za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,87 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	157,55 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Litomyšli dne 26.3.2013

Podpisy kontrolorů:

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

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nebyl s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, 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 26.3.2013

.....
 Michal Kortyš

předseda DSO

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Mikroregion Litomyšlsko	Michal Kortyš
2	1	Pardubický kraj	Ing. Ivana Bednařiková

Poznámky:

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zápis nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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 (Pardubický kraj), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy.

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.