

Lanškrounsko

Dobrovolný svazek obcí



Závěrečný účet 2013

V souladu s § 17 zákona č.250/200 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů

Hospodaření svazku

Sdružení vzniklo jako samostatný právní subjekt na základě rozhodnutí o registraci ČR –
Okresního úřadu Ústí nad Orlicí pod č.j. VV/00316/2000/Ma-Ja ze dne 23.1.2001

Identifikační údaje:

**Dobrovolný svazek obcí
LANŠROUNSKO
J.M.Marků 12
563 01 Lanškroun
IČO: 709 02 640
č.ú.: 199 511 309/0600**

Sdružení nemá založenou hospodářskou činnost, nejsou zřízeny žádné vlastní organizace.

Sdružení má k 31.12.2012 celkem 17 členů:

1. Albrechtice
2. Anenská Studánka
3. Cotkytle
4. Damníkov
5. Horní Heřmanice
6. Krasíkov
7. Lanškroun
8. Lubník
9. Luková
10. Petrovice
11. Rudoltice
12. Sázava
13. Strážná
14. Tatenice
15. Trpík
16. Výprachtice
17. Žichlínek

1. Rozpočet sdružení:

Rozpočet byl vytvořen v souladu se zákonem č. 128/2000Sb. o obcích a zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů. Byl vyvěšen v rozmezí od 7.3. do 28.3. ve všech členských obcích, vyjma jedné, a schválený na Shromáždění starostů dne 28.3.2013. Do doby schválení rozpočtu sdružení pro rok 2013 bylo postupováno při hospodaření sdružení dle rozpočtového provizoria, schváleného Shromážděním starostů dne 20.12.2012. Schválený rozpočet na rok 2013 byl upravován čtyřmi rozpočtovými opatřeními.

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2013 (v Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2013	%plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy				
Třída 2 – Nedaňové příjmy	659 000	696 000	697 729,65	100,24
Třída 3 – Kapitálové příjmy				
Třída 4 – Přijaté tranfery	5 066 300	8 597 810	8 593 782	99,95
Konsolidace příjmů				
Příjmy celkem po konsolidaci	5 725 300	5 980 510	5 978 211,65	99,96
Třída 5 – Běžné výdaje	490 440	4 827 710	4 446 408,88	92,10
Třída 6 – Kapitálové výdaje	4 707 640	4 272 060	3 940 438,30	92,23
Konsolidace výdajů				
Výdaje celkem po konsolidaci	5 198 080	5 786 470	5 073 547,18	87,68
Saldo: Příjmy – výdaje	527 220	194 040	904 664,47	
Třída 8 – financování				
Přijaté úvěry a půjčky				
Splátky úvěrů	-838 340	-868 310	-868 310,42	100
Fond rezerv				
Prostředky minulých let	311 120	674 270	-36 341,05	
Operace z peněž. příjmů ostatní			-13	
Financování celkem	-527 220	-194 040	-904 664,47	
Přebytek (-) Schodek (+)			-904 664,47	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operací v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na firmě REDEA Žamberk s.r.o.

2. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům

Dotace pro Lanškrounsko v roce 2013 činily celkem 3 575 840 Kč. Jednalo se o tyto dotace:

- SFŽP - protipovodňové opatření, UZ 15825 : 3 159 960 Kč
- SFŽP – protipovodňové opatření, UZ 90877 : 185 880 Kč
- POV – Drobná architektura : 200 000 Kč
- POV – Poradenství : 30 000 Kč

Dotace byly řádně vyúčtovány a ve všech případech bylo vyčerpáno 100 % přijaté částky.

Sdružení Lanškrounsko v roce 2013 poskytlo tyto transfery:

Neinvestiční transfer – Orlické cyklo+in-line království : 10 000 Kč

Neinvestiční transfer - DSO Orlicko provoz cyklobusů : 16 750 Kč

Neinvestiční transfer - DSO Orlicko provoz rolby: 50 000 Kč

Neinvestiční transfer – provoz MAS Lanškrounsko: 25 000 Kč

3. Hospodářská činnost sdružení

DSO Lanškrounsko nemá vlastní hospodářskou činnost, veškeré peněžní operace byly účtovány v rámci rozpočtu.

4. Přijaté úvěry, půjčky, přechodné výpomoci

Ke krytí schodku rozpočtu byl v roce 2012 přijat úvěr na cyklostezku poskytnutý ČS, a.s. ve výši 4 338 308,82 Kč. Výše úvěru k 31.12.2012 : 3 469 998,40 Kč.

5. Poskytnuté nesplacené půjčky

DSO Lanškrounsko poskytlo v r.2013 neinv.půjčku sdružení MAS Lanškrounsko ve výši 16 010,- Kč se splatností do 31.12.2015.

6. Zůstatky účtů (231) k 31.12.2013: 1 447 700,20 Kč

z toho: zbú GE Money : 16 436,11 Kč

spořicí účet GE Money : 1 339 484,11 Kč

dotační běžný účet ČNB: 103,21 Kč

dotační běžný účet ČNB 2: 239,76 Kč

bú k úvěru ČS: 91 437,01 Kč

7. Výsledek hospodaření DSO k 31.12.2013: -52 673,23 Kč.

8. Hospodaření s majetkem

SU	název	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2013
019	Ostatní dl.nehm.majetek	653 990 Kč	7 307 818,60 Kč
021	Stavby	1 320 300 Kč	15 952 383,08 Kč
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	190 418 Kč	190 418 Kč
028	Drobný dlouhodobý movitý majetek		18 453 Kč
031	Pozemky	285 600 Kč	291 240 Kč
042	Nedokončený majetek	19 240 283,38 Kč	2 097 450 Kč
052	Poskytnuté zálohy na DHM	15 100 Kč	10 100 Kč

9. Přezkoumání hospodaření obce

V průběhu roku byla provedena řídící kontrola v souladu se zák. č.320/2001 sb. Kontrolní komise dohlížela v průběhu roku na dodržování rozpočtových pravidel a hospodaření obce. Při kontrole nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Součástí závěrečného účtu za rok 2013 je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, které se uskutečnilo ve dnech 7.10.2013 a 26.2.2014. Přezkoumání vykonali kontrolori Krajského úřadu Pardubického kraje s výrokem: byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst.3 písm.c) zákona č. 420/2004 Sb) a to v bodu c4) překročení působnosti – nezveřejnění návrhu rozpočtu a závěrečného účtu svazku po dobu nejméně 15 dní přede dnem projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí, což nebylo dodrženo v jedné obci.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 je přílohou k závěrečnému účtu.

10. Inventarizace

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013 dle plánu inventur ze dne 10.12.2013. Dne 31.1.2014 byla vyhotovena inventarizační zpráva. Inventarizační komise neshledala žádné inventurní rozdíly.

11. Závěr

Lze konstatovat, že DSO v roce 2012 hospodařil v souladu se schváleným rozpočtem a rozpočtovými změnami, schválenými Shromážděním starostů. Lze vyjádřit souhlas s celoročním hospodařením, a to s výhradou.

Hospodaření sdružení je podrobně uvedeno ve výkazu FIN 2-12M, rozvaze, ve výkazu zisku a ztrát a v přílohách účetní závěrky za rok 2013, které jsou k nahlédnutí na sídle firmy REDEA Žamberk, s.r.o.

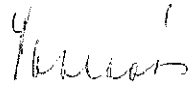
Připomínky k závěrečnému účtu obce mohou uplatnit občané písemně, nejpozději do 15 dnů od vyvěšení této zprávy na úřední desce úřadů členských obcí a měst nebo ústně na nejbližším jednání Shromáždění starostů.

V Žamberku dne 14.4.2014

Vypracovala: Simona Dudková

Vyvěšeno:

Sejmuto:


.....
Mgr. Stanislava Švarcová
předsedkyně svazku



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Lanškrounsko, IČ: 70902640 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7.10.2013
- 26.2.2014

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

**Přezkoumání proběhlo ve firmě REDEA Žamberk, s. r. o., Divišova 669,
564 01 Žamberk**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Bc. Jan Slavík

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Mgr. Stanislava Švarcová - předsedkyně svazku
- RNDr. Antonín Fiala – manažer svazku
- Simona Dudková - 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 DSO Lanškrounsko byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Vyvěšeno - 7.3.2013 Sejmuto - 28.3.2013
Pravidla rozpočtového provizoria	schváleno na Shromáždění starostů dne 20.12.2012
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schválené dne 27.6.2013 na Shromáždění starostů RO č. 2 schválené dne 27.9.2013 na Shromáždění starostů RO č. 3 schválené dne 28.11.2013 na Shromáždění starostů RO č. 4 schválené dne 10.12.2013 na Shromáždění starostů
Rozpočtový výhled	2013-2016 schváleno na Shromáždění starostů dne 20.12.2012
Schválený rozpočet	schváleno na Shromáždění starostů dne 28.3.2013
Závěrečný účet	schváleno na Shromáždění starostů dne 27.6.2013 V - 6.6.2013 S - 26.6.2013
Bankovní výpis	spořicí účet GE Money 231.50 - zůstatek ověřen na hlavní účetní knihu 8/2013, s inventarizací za období 12/2013 běžný účet ČS 231.70 - zůstatek ověřen na hlavní účetní knihu 8/2013, s inventarizací za období 12/2013 úvěrový účet ČS 451.10 - zůstatek ověřen na hlavní účetní knihu 8/2013, s inventarizací za období 12/2013
Faktura	došlé faktury č.13001-13045
Hlavní kniha	za období 8/2013, 12/2013
Inventurní soupis majetku a závazků	ke dni 31.12.2013 Plán inventur ze dne 10.12.2013 Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2014 Proškolení komise ze dne 10.12.2013
Pokladní doklad	doklad V 1 - V 22 ze dne 11.2.-20.12.2013 doklad P 1 - P 3 ze dne 11.2.-30.10.2013
Pokladní kniha (deník)	období 1-12/2013
Příloha rozvahy	ke dni 31.12.2013
Rozvaha	ke dni 31.8.2013, 31.12.2013
Účetní doklad	VÚD č. 2001-2007 - 11.7.-24.9.2013 č.d. 1202-1212, 20014-20061 28.2.-23.12.2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 31.8.2013, 31.12.2013
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 31.12.2013
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	ze dne 12.12.2000
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	POV - ND 200.000,- "Drobná architektura Lanškrounska" POV - ND 30.000,- "Poradenství pro zajištění rozvoje regionu svazku obcí Lanškrounsko v roce 2013"
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna,	Kupní smlouva na pozemek 7/2013, schváleno Radou svazku 20.6.2013

převod)	
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o inventarizaci 1.12.2011
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Shromáždění starostů ze dne 20.12.2012, 28.3.2013, 27.6.2013, 27.9.2013, 28.11.2013, 10.12.2013 Rada svazku ze dne 6.3.2013, 20.6.2013 Kontrolní komise ze dne 5.11.2013
Účetní závěrka	Účetní závěrka schválena dne 27.6.2013 na Shromáždění starostů

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Lanškrounsko

Byly zjištěny následující 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

§ 39 odst. 4 - Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí. Návrh rozpočtu svazku nebyl zveřejněn obcí Cotkyle po dobu 15 dnů před projednáním na Shromáždění starostů dne 28.3.2013.

§ 39 odst. 6 - Návrh závěrečného účtu svazku obcí, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí. Návrh závěrečného účtu obce Cotkyle nebyl zveřejněn po dobu 15 dnů přede dnem projednání na Shromáždění starostů dne 27.6.2013.

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 DSO Lanškrounsko za rok 2013

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 sb.):

c4) překročení působnosti

Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí.

Návrh závěrečného účtu svazku obcí, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí.

III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Lanškrounsko za rok 2013

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

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Lanškrounsko za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	19,49 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Žamberku dne 26.2.2014

Podpisy kontrolorů:

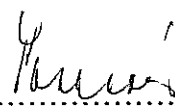
.....

Ing. Bc. Jan Slavík

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Lanškrounsko o počtu 7 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

.....

Mgr. Stanislava Švarcová

předsedkyně svazku

dne

26.2.2014

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

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Lanškrounsko	Mgr. Stanislava Švarcová
2	1	Pardubický kraj	Ing. Bc. Jan Slavík

Poznámky:

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

Zápis nevylučuje 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.