

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

č.j.: LK/07/Nov/dso - 0001

DSO – Jilemnicko - Svazek obcí

Předmětem přezkoumání byly údaje o hospodaření obce stanovené v § 2, které byly ověřeny podle hledisek uvedených v § 3 zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo provedeno za období kalendářního **roku 2007** a uskutečnilo se v prostorách obecního úřadu dne 14.5.2008.

Dílčí přezkoumání bylo provedeno dne 21.11.2007.

Přezkoumání hospodaření provedla na základě pověření vedoucího odboru kontroly Krajského úřadu Libereckého kraje pod č.j.LK/07/Nov/dso – 0001 dne 5.5.2008.

Paní Dana Novotná - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání.

Kontrola byla provedena za účasti předsedkyně Ing. Jany Čechové, další informace poskytla účetní paní Eva Millerová.

A. Aplikace zákonných norem:

- zákon Parlamentu ČR č. 128/2000 Sb., zákon č. 234/2006 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění,
- prováděcí vyhláška č. 505/2002 Sb.,
- české účetní standardy,
- zákon Parlamentu ČR č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění
- vyhláška č. 551/2004 Sb. , kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem,
- zákon č. 137/2006 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce
- nařízení vlády č. 37/2003 Sb. o měsíčních odměnách a příplatcích poskytovaných členům zastupitelstev obcí,
- zákon č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí rok.

Při přezkoumání hospodaření za rok 2006 byly zjištěny chyby a nedostatky.

- nesprávné provádění rozpočtových opatření (§ 10, odst. 3 písm. C) bod 1)- průběžně plněno
- nedořešení provádění pokl.operací předsedou DSO – (§ 10,odst. 3 písm. C) bod 2)- odstraněno
- nedoložené zápisy z činnosti revizní komise – (§ 10 odst. 3 písm. C) bod 4)- odstraněno

Při dílčím přezkoumání hospodaření za období roku 2007 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Zjištěné skutečnosti z provedeného přezkumu podle § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb.:

a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu

Rozpočtový výhled byl schválen Valnou hromadou DSO dne 30.3.2006 na období 2007 – 2010 (usnesení č. 3/ 06).

V souladu s ustanovením § 13, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů , schválil DSO na Valné hromadě dne 21.12.2006 rozpočtové provizorium do doby schválení rozpočtu na rok 2007 (usnesení č. 27/06).

Rozpočet DSO na rok 2007 byl schválen na zasedání Valné hromady DSO dne 22.2.2007 (usnesení č.1/2007 v následujícím objemu:

- příjmy - 138.608,00 Kč
- výdaje - 218.218,39 Kč
- financování – 79.610,39 Kč

Závěrečný účet DSO za rok 2006 byl schválen na zasedání Valné hromady DSO dne 8.6.2007(usnesením č. 12/2007) v rozsahu požadovaném zákonem 250 s výrokem „ s výhradou“

Rozpočtová opatření (zajištění § 16, zákona č. 250/2000 Sb.,)

Valnou hromadou DSO byla schválena následující rozpočtová opatření:

- rozpočtové opatření č. 1 a č. 2 schválené dne 8.6.2007 (usnesení č. 11/07)
- rozpočtové opatření č. 3 schválené dne 25.9.2007 (usnesení č. 17/07)
- rozpočtové opatření č. 4 a č. 5 schválené dne 13.12.2007 (usnesení č. 22/07)

Kontrolou bylo ověřeno, že promítnutím obdržných účelových dotací do rozpočtu obce bylo dodrženo ustanovení § 16, odst. 4, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Sumární rekapitulace rozpočtových úprav:

<i>Text</i>	<i>SR 2007</i>	<i>celkové úpravy</i>	vyjádřeno v Kč
			<i>UR 2007</i>
Příjmy	138.608,00	399.715,00	538.323,00
Výdaje	218.218,39	399.715,00	617.933,39
saldo – financování	- 79.610,39	0	- 79.610,39

Plnění rozpočtu dle výkazu Fin 2-12M

<i>Text</i>	<i>SR 2007</i>	<i>UR 2007</i>	Vyjádřeno v tis. Kč	
			<i>skutečnost 2007</i>	<i>% plnění (UR)</i>
<i>Příjmy po kons.</i>	138	538	538	100
Daňové (tř. 1)	0	0	0	0
nedaňové (tř. 2)	0	41	41	100
kapitál. (tř. 3)	0	0	0	0
dotace (tř. 4)	138	497	497	100
<i>Výdaje po konsol.</i>	218	618	584	95
běžné (tř. 5)	218	618	584	95
kapitálové (tř. 6)	0	0	0	0
<i>Saldo</i>	- 80	- 80	- 46	58
<i>Financ. (tř. 8)</i>	80	80	46	58

b) tvorba a použití peněžních fondů:

DSO nemá peněžní fondy.

c) podnikatelská činnost :

DSO neprovozuje žádnou podnikatelskou činnost.

d) sdružené prostředky

DSO nemá sdružené prostředky.

e) účetní operace týkající se cizích zdrojů:

Příspěvky od členských obcí stanovené Valnou hromadou DSO ve výši 8,00 Kč na obyvatele členské obce.

f) hospodaření s prostředky Národního fondu a fondů EU:

(podmínky, zajištění vlastního podílu, účtování, rekapitulace apod.)

DSO nehospodaří s prostředky NF a fondů EU.

g) účelové prostředky státního rozpočtu, rozpočtu kraje a státních fondů:

vyjádřeno
v Kč

Účel	UZ/položka	Poskytnuto	Čerpáno	Rozdíl
Poradce-pečovatel	-/4122	64.800,00	64.800,00	0
Projekt „Přijďte pobejt“	-/4122	130.000,00	130.000,00	0

1) neinvestiční dotace – projekt poradce pečovatel 2007

Na základě smlouvy č. OLP/823/2007 ze dne 20.6.2007 o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z Grantového fondu Libereckého kraje z programu č. 17 POV byly přiznány finanční prostředky v celkové výši **72.000,00 Kč** určené na projekt pod názvem: poradce- pečovatel 2007. Celkové náklady byly stanoveny na částku **102.875,00 Kč**. Do 31.12.2007 DSO obdrželo od KÚ LK dotaci ve výši 64.800,00 Kč (90 %). Po předložení úplného závěrečného vyhodnocení akce byla poskytovatelem částka 7.200,00 Kč (10 %) dne 27.2.2008 doplacena.

Čerpání dotace a ostatních zdrojů žadatele:

Na základě uzavřené smlouvy a dohod o provedení práce byla ing. Radce Soukupové za organizační vedení DSO a práce na projektech uhrazena částka **85.875,00 Kč**.

Na základě uzavřených dohod o provedení práce byla paní Evě Millerové za vedení účetnictví DSO uhrazena částka **12.000,00 Kč**.

Na základě smlouvy o zajištění služby byla na zajištění technického zázemí uhrazena MěÚ Jilemnice částka **5.000,00 Kč**.

2) neinvestiční dotace - projekt „Přijďte pobejt V“

Na základě smlouvy č. OLP/810/2007 ze dne 20.6.2007 o poskytnutí účelové dotace z Grantového fondu Libereckého kraje z programu č. 17 dotační titul 7 – Integrované projekty venkovských mikroregionů byly přiznány finanční prostředky v celkové výši **130.000,00 Kč** na projekt pod názvem „Přijďte pobejt V“. Celkové náklady byly stanoveny na částku **280.340,00 Kč**. Do 31.12.2007 DSO obdrželo od KÚ LK dotaci v požadované výši.

Čerpání dotace a ostatních zdrojů žadatele:

V souladu s uzavřenou smlouvou činily náklady na výše uvedený projekt částku **280.340,00 Kč**. Z toho bylo fy Silnice Jičín a.s. za opravu místních komunikací uvedených v uzavřené smlouvě o dílo uhrazeno **210.340,00 Kč** (fa č. 730044 z 10.4.2007). Dále bylo za opravu tří kusů autobusových čekáren v Obci Peřimov uhrazeno **70 tis. Kč** fy Josef Šedek, Roprachtice (fa č. 3/10/2007 z 1.10.2007).

D. Zjištěné skutečnosti z provedeného přezkumu podle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.

a) inventarizace majetku:

Inventarizace majetku DSO provedená k 31.12.2007 byla doložena inventurním soupisem majetku, inventarizačním zápisem a Protokolem o výsledku inventarizace za rok 2007. Provedenou kontrolou nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

b) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek)

V roce 2007 nebyly realizovány žádné akce vyžadující uplatnění zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách.

c) účetnictví vedené územním celkem: (§ 2 odst. 2 písm. h) zákona 420)

Kontrolou zaúčtování dokladů vztahujících se k výpisu z běžného účtu č. 27-6184180217/0100 za období říjen až prosinec 2007 nebyly zjištěny po formální a věcné stránce nedostatky.

Pokladna:

Na základě zjištěných nedostatků z provedené kontroly hospodaření roku 2006 vede pokladnu DSO paní Eva Millerová (hmotně odpovědný pracovník). Kontrolou pokladních dokladů za období od 23.7.2007 do 13.12.2007 (kdy byl pohyb finančních prostředků v pokladně) nebyly zjištěny nedostatky.

Úvěrová zadluženost DSO k 31.12.2007

DSO nemá otevřený žádný úvěr ani nemá ručitelské závazky.

E. Vnitřní kontrolní činnost DSO

Kontrola byla předložena zpráva o finanční činnosti DSO „Jilemnicko – svazek obcí“ vypracovaná revizní komisí. Provedenou kontrolou vybraných účetních dokladů, knihy došlých faktur a bankovního účtu nebyly zjištěny nedostatky. Předseda svazku postupuje při své činnosti dle schválených Stanov DSO. Správa finančních prostředků, finanční operace a podepisování za Svazek DSO jsou v souladu se Stanovami DSO a podpisových vzorů.

F. Závěr (dle ustanovení § 10 zákona 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření DSO Jilemnicko – svazek obcí za rok 2007, provedeného podle ustanovení § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

- nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku. (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

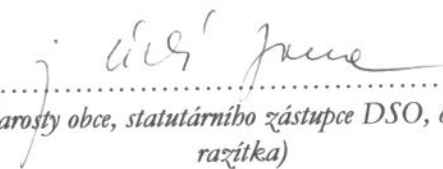
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ...0...%
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ...2,41... %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ...0...%

(propočítání podílových ukazatelů dle přiloženého algoritmu)

V Liberci dne 21.5.2008

Podpis kontrolora:




.....
(Podpis starosty obce, statutárního zástupce DSO, otisk úředního razítka)

JILEMNICKO - SVAZEK OBCÍ
Masarykovo náměstí 82
514 01 Jilemnice
Tel.: 481 565 111, IČO: 70694061

Algoritmus pro výpočet ukazatelů podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.**I. Vymezení ukazatelů týkajících se rozpočtu podílů:**

A: Vymezení pohledávek:		
Pohledávky celkem – řádek 75 výkazu Rozvaha-bilance		0 tis. Kč
Pohledávky vedené na podrozvahovém účtě		0 tis. Kč
<i>Pohledávky celkem</i>		0 tis. Kč
B: Vymezení závazků:		
Dlouhodobé závazky celkem – řádek 166 výkazu Rozvaha a bilance		0 tis. Kč
Krátkodobé závazky celkem . řádek 189 „ „ „		13 tis. Kč
sníženo o:		
závazky vůči zaměstnancům – řádek 178 „ „ „		0 tis. Kč
závazky ze soc. a zdrav. pojišť.- řádek 179 „ „ „		0 tis. Kč
<i>Závazky celkem po úpravě</i>		13 tis. Kč
C: Vymezení rozpočtových příjmů:		
<i>Příjmy celkem po konsolidaci – řádek 4200 výkazu Fin 2-12M</i>		538 tis. Kč
D: Vymezení zastaveného majetku :		
Zastavený movitý a nemovitý majetek dle inventurních soupisů a analytických účtů případně operativní evidence, doložený výpisem z listu vlastnictví a úvěrovými smlouvami		0 tis. Kč
E: Vymezení majetku pro výpočet ukazatele:		
Stálá aktiva – řádek 01 výkazu Rozvaha – bilance		0 tis. Kč

II. Propočet ukazatelů

Podíl pohledávek na rozpočtu:

$$A : C \times 100 \quad \dots\dots 0 \dots\dots \%$$

Podíl závazků na rozpočtu:

$$B : C \times 100 \quad \dots\dots 2,41 \dots \%$$

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku:

$$D : E \times 100 \quad \dots\dots 0 \dots\dots \%$$