

**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 dobrovolného svazku obcí Lanškrounsko**

**IČ: 70902640**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

dne 6. října 2016 jako Dílčí přezkoumání

dne 8. února 2017 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 21.7.2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

**Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle společnosti REDEA, Divišova 669, 564 01 Žamberk dne 6.10.2016**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle společnosti REDEA, Divišova 669, 564 01 Žamberk dne 8.2.2017**

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Zdeňka Fassnerová
- kontroloři:
  - Jitka Dušková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 4.7.2016 a 18.7.2016.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:** Mgr. Radim Vetchý - předseda svazku  
Simona Dudková - účetní svazku

**Předmět přezkoumání:**

**Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.**

**Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.**

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkol vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 8.2.2017

**A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**A.II. Ostatní chyby a nedostatky**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano

**C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

**D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,31 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 31,78 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Žamberk dne 8.2.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Zdeňka Fassnerová  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Jitka Dušková  
.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byly vyřízeny v zákonné lhůtě,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Lanškrounsko o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Mgr. Radim Vetchý

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC nehospoďaril s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnňnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přístoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečňnil majetkové vklady.

### **Poučení:**

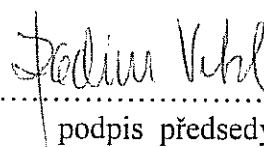
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemňnou informaci přezkoumávacímu orgáňnu. a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečňným 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 příslušňnému přezkoumávacímu orgáňnu písemňnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušňnému přezkoumávacímu orgáňnu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplňněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územňnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

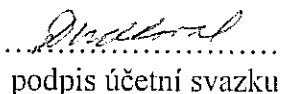
Mgr. Radim Vetchý

.....  
předseda svazku

  
.....  
podpis předsedy svazku

Simona Dudková

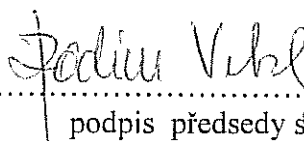
.....  
účetňní svazku

  
.....  
podpis účetňní svazku

Převzal:

Mgr. Radim Vetchý

.....  
předseda svazku



.....  
podpis předsedy svazku

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

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2016 zveřejněn na úředních deskách a způsobem umožňující dálkový přístup členských obcí ve lhůtě dané zákonem

### **Rozpočtová opatření**

- č.1 schváleno dne 6.6.2016
- č. 2 schváleno dne 30.6.2016
- č. 3 schváleno 13.10.2016
- č. 4 schváleno 22.12.2016

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2017 - 2018 ze dne 9.3.2016

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2016 schválen Shromážděním starostů dne 11.3.2016

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015 schválený Shromážděním starostů dne 30.6.2016 s výrokem bez výhrad, zveřejněn na úředních deskách a způsobem umožňující dálkový přístup členských obcí ve lhůtě dané zákonem

### **Bankovní výpis**

- výpisy z běžných účtů (231 20, 231 60, 231 70, 231 80) za měsíc 4 - 7/2016, včetně účtovacích dokladů;
- výpisy z běžných účtů, spořicího účtu a úvěrového účtu ke dni 31.12.2016

### **Faktura**

- faktury došlé č. 16010 - č. 16030, včetně účtovacího předpisu;
- faktury vydané č. 160001 - č. 160017 za měsíc 1 - 7/2016

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2016 (fyzická a dokladová inventura, plán inventur, jmenování a proškolení inventarizační komise, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)

### **Pokladní doklad**

- pokladní doklady za měsíc 1 - 8/2016

### **Pokladní kniha (deník)**

- pokladní deník za měsíc 1 - 8/2016;
- pokladní deník ke dni 31.12.2016

### **Příloha rozvahy**

- sestavená k 31.12.2016

### **Rozvaha**

- sestavená k 30.6.2016, k 31.12.2016

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestavený k 30.6.2016, k 31.8.2016, k 31.12.2016

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený k 30.6.2016, k 31.12.2016

### **Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí**

- Stanovy Dobrovolného svazku obcí Lanškrounsko ze dne 12.12.2000,

- Dodatek č. 1 ze dne 16.12.2008, Dodatek č. 2 z 20.1.2014

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- žádost ze dne 1.11.2016, žadatel Sdružení obcí Orlicko, účel "provoz cyklobusů a skibusů" požadovaná výše 15.840 Kč
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 6.12.2016, schválena Radou svazku dne 5.12.2016, na požadovaný účel a v požadované výši
- vyúčtování ze dne 31.12.2016 v souladu s podmínkami Smlouvy

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- smlouva o poskytnutí dotace z POV, ev. č. OŽPZ/16/22282, ze dne 23.6.2016, akce "Společné vybavení obcí Lanškrounska pro pořádání veřejných akcí" investiční ve výši 210.tis.Kč a neinvestiční ve výši 90.tis.Kč, dotace vyčerpána a vyúčtována (ze dne 9.11.2016) v souladu s podmínkami Smlouvy

#### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- zápis z kontroly provedené kontrolní komisí svazku ze dne 14.11.2016

#### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- zápisy z jednání Rady svazku obcí Lanškrounsko ze dne 9.2.2016, 11.4.2016, 6.6.2016, 13.10.2016, 5.12.2016

#### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- zápisy z jednání Shromáždění starostů Dobrovolného svazku obcí Lanškrounsko ze dne 16.12.2015, 11.3.2016, 30.6.2016, 13.9.2016, 22.12.2016

#### **Schvalování účetní závěrky**

- rada svazku na svém jednání dne 11.4.2016 schválila účetní závěrku Dobrovolného svazku obcí Lanškrounsko sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2015