



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Horní
Berounka, povodí Klabavy, IČ: 69967784
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

31.10. 2012 – dílčí přezkoumání

5. 3. 2013 – konečné přezkoumání

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Dobřív

Dobřív 305, 338 44 Dobřív

Přezkoumané období: 1. 1. 2012 – 31. 12. 2012

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Markéta Kašparová
- kontroloři:
 - Leona Černá
 - Jiřina Lišková
 - Ing. Marcela Šroubková
 - Ing. Pavlína Melčová Bočanová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Zlata Váňová - účetní DSO

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn po zákonem stanovenou dobu na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup
Rozpočtová opatření	č. 1 - 3, schválená sněmem
Rozpočtový výhled	na období let 2012 -2015
Schválený rozpočet	schválen sněmem 16. 12. 2011 jako schodkový
Závěrečný účet	schválen sněmem 27. 4. 2012 s výhradou
Bankovní výpisy	za období leden - prosinec 2012
Dohoda o hmotné odpovědnosti	platná v roce 2012
Faktury	za období leden - prosinec 2012
Hlavní kniha	sestavená ke dni 30. 12. 2012
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené ke dni 31. 12. 2012
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2012
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2012
Pokladní doklady	za období leden - prosinec 2012
Pokladní kniha	za období leden - prosinec 2012
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 31. 12. 2012
Rozvaha	sestavená ke dni 31. 12. 2012
Účetní deník	za období leden - prosinec 2012
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 31. 12. 2012
Smlouva o převodu majetku (darovací)	uzavřená v roce 2012
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	doručená na KÚPK dne 8. 3. 2012
Vnitřní předpisy a směrnice	platné v roce 2012
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	za období prosinec 2011 - prosinec 2012

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Horní Berounka, povodí Klabavy:

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 méně závažné chyby a nedostatky.

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 v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup

- **napraveno**

- § 39 odst. 4 - Návrh rozpočtu svazku nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v orgánu svazku obcí, který jej podle stanov schvaluje

- **napraveno**

- § 39 odst. 6 - Návrh závěrečného účtu svazku obcí nebyl vhodným způsobem zveřejněn v obcích, které jsou jeho členy

- **napraveno**

- § 39 odst. 6 - Návrh závěrečného účtu svazku obcí, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v orgánu svazku obcí

- **napraveno**

b) při dílčím přezkoumání za rok 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Horní Berounka, povodí Klabavy za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Horní Berounka, povodí Klabavy za rok 2012

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Horní Berounka, povodí Klabavy za rok 2012

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

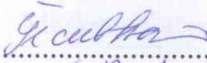
a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	17,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	3,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

Podpisy kontrolorů:

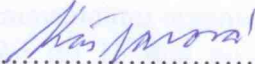
Leona Černá

Ing. Marcela Šroubková

Ing. Pavlína Melčová Bočanová


.....

.....

.....


.....

Bc. Markéta Kašparová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Předseda svazku obcí prohlašuje, že podle § 6 odst. písm. e) č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a okolnostech vztahujících se k němu.

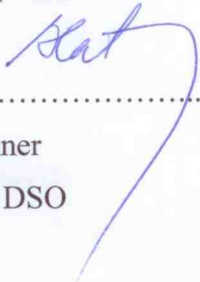
Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje,

odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Horní Berounka, povodí Klabavy o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

Dobrovolný svazek obcí
HORNÍ BEROUNKA, POVODÍ KLABAVY
Strašice 276/II, 338 45 Strašice
hbpk-dso@seznam.cz
IČ: 699 67 784 r.č. 2/99


Jiří Hahner
předseda DSO

Dne: 6. 3. 2013

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Horní Berounka, povodí Klabavy	Jiří Hahner
2	1	Plzeňský kraj	Bc. Markéta Kašparová

Poznámka:

Dobrovolný svazek obcí 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 přezkoumávacímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Dobrovolný svazek obcí 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit dobrovolnému svazku obcí dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000,00 Kč v jednom případě.