



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO, IČ:
70963452
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.11.2011
- 26.3.2012

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 01
Litomyšl**

Přezkoumání vykonaly:

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

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Ing. Michaela Severová - výkonná ředitelka DSO
- Jaroslava Havelková - účetní

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 České dědictví UNESCO byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn v členských obcích od 28. 3. 2011 do 18. 4. 2011
Rozpočtová opatření	č. 1 - 3, schválena usnesením valné hromady ze dne 23. 9. 2011, 9. 12. 2011
Rozpočtový výhled	sestaven na r. 2012 - 2014
Schválený rozpočet	usnesení valné hromady ze dne 15. 4. 2011
Závěrečný účet	zveřejněn v členských obcích od 28. 3. 2011 do 18. 4. 2011, schválen usnesením valné hromady ze dne 15. 4. 2011
Bankovní výpis	za období 1 - 12/2011 - běžný účet vedený u KB, a. s. a ČS, a. s.
Faktura	za období 1 - 12/2011
Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> • Inventurní soupisy vyhotovené ke dni 31. 12. 2011. • Příkaz k provedení inventarizace a jmenování inventarizační komise ze dne 1. 11. 2011. • Inventarizační zápis vyhotovený dne 16. 1. 2012.
Mzdová agenda	mzdové listy za období 1 - 12/2011
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 31. 10. 2011, 31. 12. 2011
Rozvaha	sestavená ke dni 31. 10. 2011, 31. 12. 2011
Účetní doklad	za období 1 - 12/2011
Účtový rozvrh	sestaven na r. 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 12. 2010, 31. 10. 2011, 31. 12. 2011
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 31. 10. 2011, 31. 12. 2011
Dohody o provedení práce	<ul style="list-style-type: none"> • uzavřené dne 3. 1. 2011 - práce související s korekturou materiálů vydávaných sdružením, práce související s chodem sdružení • uzavřené dne 30. 9. 2011 a 31. 10. 2011 - 5 dohod o provedení práce na organizační práce související s realizací projektu "UNESCO pohledem života"
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční dotace z MK na realizaci projektu "UNESCO pohledem života" (pol. 4116) - na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 22. 11. 2011 bylo přiznáno 350.000,- Kč, závěrečné vypořádání o čerpání dotace bylo vyhotoveno dne 4. 1. 2012, dotace byla čerpána v plné výši
Vnitřní předpis a směrnice	<ul style="list-style-type: none"> • Organizační směrnice o finanční kontrole a zpracování účetnictví • Směrnice č. 1/2011 o poskytování cestovních náhrad • Směrnice č. 2/2012 pro provedení inventarizace majetku a závazků DSO
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	usnesení valné hromady ze dne 17. 12. 2010, 15. 4. 2011, 23. 9. 2011, 9. 12. 2011

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO 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 České dědictví UNESCO za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO za rok 2011

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


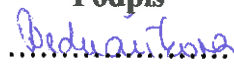
IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,07 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V Litomyšli dne 26. 3. 2012


Podpisy kontrolorů:

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

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospondařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, 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 České dědictví UNESCO o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

dne 26. 3. 2012



 Ing. Michaela Severová

výkonná ředitelka DSO



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO České dědictví UNESCO	Ing. Michaela Severová
2	1	Pardubický kraj	Miloslava Jílková

Poznámky:

V této zprávě jsou zpracovány 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.