

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO, IČ: 70963452 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.11.2013
- 25.3.2014

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 vykonali:

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

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

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

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 na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích od 3. 4. 2013 do 19. 4. 2013
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena usnesením valné hromady ze dne 4. 12. 2012
Rozpočtová opatření	<ul style="list-style-type: none"> č. 1 - schváleno usnesením valné hromady ze dne 6. 12. 2013 Změna rozpočtu byla zanesena do výkazu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Rozpočtový výhled	sestaven na období r. 2014 - 2016, schválen usnesením valné hromady ze dne 19. 4. 2013
Schválený rozpočet	<ul style="list-style-type: none"> usnesení valné hromady ze dne 19. 4. 2013 Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Závěrečný účet	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích od 2. 4. 2013 do 22. 4. 2013, schválen usnesením valné hromady ze dne 19. 4. 2013 bez výhrad
Bankovní výpis	Výpisy z účtů vedené u Komerční banky, a.s. a České národní banky ze dne 30. 9. 2013 a 31. 12. 2013 - souhlasily na zůstatky rozvahových účtů 231 a 236 k uvedeným datům.
Faktura	došlé a vydané faktury za období 07/2013 - 12/2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2013 vydaný dne 26. 11. 2013 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení členů inventarizační komise se uskutečnilo dne 10. 12. 2013. Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek se stavem ke dni 31. 12. 2013. Inventarizační zpráva vyhotovena dne 16. 1. 2014. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha odeslaných faktur	za r. 2013 - v číselné řadě 1 - 83
Mzdová agenda	mzdové listy za období 01 - 12/2013
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 9. 2013 a 31. 12. 2013
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 9. 2013 a 31. 12. 2013
Účetní doklad	za období 07/2013 - 12/2013
Účetový rozvrh	platný pro rok 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 12. 2012, 31. 10. 2013 a 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2013 a 31. 12. 2013
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku ze dne 29. 6. 2011, upraveny 19. 4. 2013 - nový člen svazku: Hlavní město Praha a určení orgánu schvalujícího účetní závěrku DSO - valná hromada (§ 12, písm. m) Stanov)

	Upravené Stanovy schváleny usnesením valné hromady ze dne 19. 4. 2013.
Dohody o provedení práce	uzavřené dne 2. 1. 2013 - redakční práce pro dobrovolný svazek obcí České dědictví UNESCO, 2. 1. 2013 - organizace práce související s chodem DSO, zejména informační služby při veletrzích cestovního ruchu, 2. 1. 2013 - účetní práce související s chodem DSO, 2. 1. 2013 - organizační práce (vedení skladového hospodářství a e-shopu, distribuce materiálů) pro DSO, 2. 1. 2013 - organizační práce (pomoc při distribuci materiálů a při veletrzích cestovního ruchu) pro DSO, 2. 1. 2013 - management projektu a organizační práce související s realizací projektu "UNESCO je blízko", který sdružení realizuje s podporou dotace z programu Podpora pro památky UNESCO Ministerstva kultury ČR ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2013
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční dotace ze SR na realizace projektu "UNESCO je blízko" (pol. 4116) - na základě Rozhodnutí MK ze dne 22. 4. 2013 bylo přiznáno 260.000,- Kč (max. 70% nákladů projektu), vypořádání dotace do 15. 1. 2014, závěrečná zpráva vyhotovena dne 10. 1. 2014, čerpáno v plné výši
Vnitřní předpis a směrnice	<ul style="list-style-type: none"> • Organizační směrnice - vnitřní kontrolní systém a systém zpracování účetnictví. • Směrnice č. 1/2013 - o poskytování cestovních náhrad • Směrnice č. 2/2012 - Odpisování a odpisový plán • Směrnice č. 3/2012 - pro provedení inventarizace majetku a závazků DSO České dědictví UNESCO • Směrnice č. 4/2012 - Časové rozlišení, opravné položky
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	usnesení valné hromady ze dne 4. 12. 2012, 19. 4. 2013 a 6. 12. 2013
Účetní závěrka za r. 2012	schválena usnesením valné hromady ze dne 19. 4. 2013

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 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO České dědictví UNESCO 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 České dědictví UNESCO za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

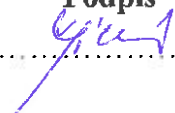
V Litomyšli dne 25.3.2014

Podpisy kontrolorů:



 Ing. Ivana Bednařiková
 kontrolor pověřený řízením přezkoumání


Jméno
 Miloslava Jílková

Podpis


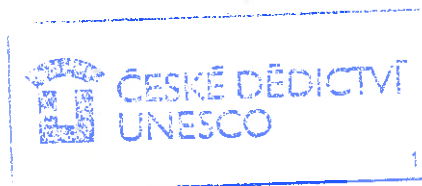
V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospondařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie,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

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

dne 25.3.2014



 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	Ing. Ivana Bednařiková

Poznámky:

V této zprávě jsou zapracovány 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 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.