

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

Dobrovolného svazku obcí pro plynofikaci Pačejovska

Hospodaření DSO pro plynofikaci Pačejovska se v roce 2010 řídilo rozpočtem schváleným „Shromážděním zástupců“ v roce 2009.

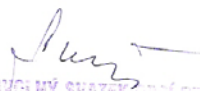
Plánované příjmy:	10 000,- Kč	
Skutečné příjmy:	0,- Kč	plnění 0 %
Plánované výdaje:	10 000,- Kč	
Skutečné výdaje:	0,- Kč	plnění 0%

V roce 2010 DSO nezískal žádné dotace podléhající finančnímu vypořádání.

V roce 2010 DSO nepřijal žádný úvěr a nerealizoval hospodářskou činnost.

Součástí závěrečného účtu je zpráva auditora.

Zpracoval:
Ing. Vladimír Smolík
předseda DSO


DOBROVOLNÝ SVAZEK OBČÍ PRO
PLYNOFIKACI PAČEJOVSKA
PAČEJOV 139
341 01 KORAŽDOVICE
IČO 86582911

Vyvěšeno: 30. 5. 2011

Sejmuto:

15. 6. 2011 



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ, ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ

OBČÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Plynofikace Pačejovska, IČ: 86552911
za rok 2010**

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 9. 5. 2011

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

Místo provedení přezkoumání DSO Plynofikace Pačejovska

Nádraží 199, 341 01 Pačejov

Přezkoumané období: 1. 1. 2010 – 31. 12. 2010

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Vendula Vajnarová
- kontrolor: Leona Černá

Při přezkoumání byl přítomen:

- Ing. Vladimír Smolík - předseda 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
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2010
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2010
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31.12.2010
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2010
Zakladatelská smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí	uzavřená dne 9. 1. 2003
Stanovy DSO pro plynofikaci obcí	podepsané dne 9. 1. 2003

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Plynofik.Pačejovska:

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. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

- § 4 odst. 1 - K 30.6. nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi.

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

- § 39 - Finanční hospodaření svazku obcí nebylo v souladu se zákonem.

Nedostatek: Nebyl sestaven a schválen závěrečný účet za rok 2009.

- § 39 - Finanční hospodaření svazku obcí nebylo v souladu se zákonem.

Nedostatek: Nebyl sestaven a schválen rozpočet na rok 2010.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

- § 6 odst. 3 - Inventarizace majetku a závazků nebyla provedena.

Nedostatek: Kontrolou Rozvahy za období 12/2010 byly zjištěny zůstatky na účtech 231 - Základní běžný účet ve výši 639,94 Kč a 321 - Dodavatelé ve výši 17 850,00 Kč, které nebyly inventarizovány.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

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

- § 17 odst. 4 - Nebylo provedeno přezkoumání hospodaření za předcházející kalendářní rok. (Uvedený nedostatek se již nevyskytl, přezkoumání hospodaření za rok 2009 bylo provedeno krajským úřadem.)

- § 39 - Finanční hospodaření svazku obcí nebylo v souladu se zákonem. (Nenapraveno)

Nedostatek: Nebyl sestaven a schválen závěrečný účet za rok 2008 .

- § 39 - Finanční hospodaření svazku obcí nebylo v souladu se zákonem. (Nenapraveno)

Nedostatek: Nebyl sestaven a schválen rozpočet na rok 2009 .

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

- § 6 odst. 3 - Inventarizace majetku a závazků nebyla provedena. (Nenapraveno)

b) při dílčím přezkoumání za rok 2010

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Plynofik.Pačejovska za rok 2010

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c2)

neprůkazné

Inventarizace majetku a závazků nebyla provedena.

c4)

překročení působnosti, porušení povinnosti

Finanční hospodaření svazku obcí nebylo v souladu se zákonem.

K 30.6. nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi.

c5)

neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Plynofik.Pačejovska za rok 2010

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Plynofik.Pačejovska za rok 2010

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

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

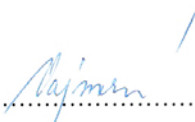
Krajský úřad Plzeňského kraje dne 10. 5. 2011

Podpisy kontrolorů:

Leona Černá



.....



Vendula Vajnarová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

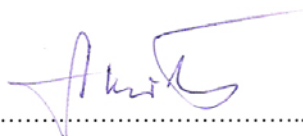


Předseda svazku obcí prohlašuje, že podle § 6 odst. písm. e) č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a okolnostech vztahujících se k němu.

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. l) 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 Plynofik.Pačejovska o počtu 6 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Ing. Vladimír Smolík

předseda DSO

Dne: 17.5.2011

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Plynofik.Pačejovska	Ing. Vladimír Smolík
2	1	Plzeňský kraj	Ing. Marcela Vyskočilová

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 Kč v jednom případě.