

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

Dobrovolného svazku obcí pro plynofikaci Pačejovska za rok 2011

Hospodaření DSO pro plynofikaci Pačejovska se v roce 2011 řídilo rozpočtem schváleným „Shromážděním zástupců“ v roce 2011.

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

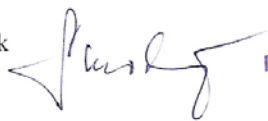
Plánované výdaje:	10 000,- Kč	
Skutečné výdaje:	0,- Kč	plnění 0%

V roce 2011 DSO nezískal žádné dotace podléhající finančnímu vypořádání.

V roce 2011 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 199
341 01 HORAŽDOVICE
IČO 86552911

Vyvěšeno:

Sejmuto:



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

**ODBOR EKONOMICKÝ, ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ
OBCÍ A KONTROLY**

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: EK/5111/11

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC DSO Plynofik.Pačejovska, IČ: 86552911
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

10.1.2012 – dílčí přezkoumání

8.6.2012

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

Místo provedení přezkoumání: DSO Plynofik.Pačejovska

Nádraží 199, 341 01 Pačejov

Přezkoumané období: 1. 1. 2011 – 31. 12. 2011

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jitka Voldřichová
- kontroloři:
 - Zoja Šťastná

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Vladimír Smolík - předseda DSO
- Alena Štěpáníková - administrativní pracovnice 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
Bankovní výpis	K.B. č.účtu 78-2787410247/0100 ze dne 5.5.2006
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2011 a k datu 31.3.2012
Rozvaha	k datu 31.12.2011 a k datu 31.12.2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k datu 31.12.2011 a k 31.3.2012
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2011 a k 31.3.2012
Smlouvy ostatní	Osvědčení o výmazu z registru sdružení ze dne 21.5.2012 z KÚPK Plzeň

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Plynofik.Pačejovska:

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. 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. (napraveno)

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.* **(napraveno)**

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

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

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

Nedostatek: Nebyl sestaven a schválen rozpočet na rok 2010.

- (splněno dne: 8.6.2012) -

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

Nedostatek: nebyl sestaven a schválen rozpočet na rok 2009 .

- (splněno dne: 8.6.2012) - .

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

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

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.* **(napraveno)**

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.

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

Nedostatek: Kontrolou výkazu 60 - Rozvaha za období 12/2009 zasláního na KÚP K byly zjištěny zůstatky na účtech 231 -Běžné účty ve výši 640,-Kč a 321 - Dodavatelé ve výši 17 850,-Kč, tyto nebyly inventarizovány.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2011

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

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

Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky

- § 25 - *Územní celek chybně účtoval o krátkodobém finančním majetku. (napraveno)*

Nedostatek: V rozvaze k datu 30.9.2011 je na účtu 231 - Základní běžný účet vykázán stav ve výši 639,94 Kč.

Poslední doložený výpis z K.B.(č.ú.78-2787410247/0100) je ze dne 13.3.2006, kde je uvedena minusová částka ve výši 431,13 Kč. Vzhledem k přečerpání prostředků do nepovoleného debetu Komerční banka dne 31.3.2006 vypověděla smlouvu o zřízení a vedení běžného účtu v korunách a to ke dni doručení. Dne 13.5.2010 složil předseda DSO do K.B. částku 432,-- Kč k vyrovnání minusového stavu běžného účtu. Bankovní výpis s datem roku 2010 ani roku 2011 nebyl ze strany DSO doložen.

- (splněno dne: 8.6.2012)

- § 31 - *Územní celek chybně účtoval o dlouhodobých závazcích. (napraveno)*

Nedostatek: V rozvaze k datu 30.9.2011 je na účtu 321 - Dodavatelé vykázán stav ve výši 17 850,-- Kč jako neuhrazená faktura z roku 2003. Na základě rozhodnutí předsedy DSO ze dne 22.11.2007 byla určena částka ve výši 4 324,05 Kč pro obec Olšany (uhrazeno dne 30.11.2007 z účtu obce Olšany), částka 2 833,-- Kč pro obec Kvášňovice (uhrazena dne 5.12.2007 z účtu obce Kvášňovice) a částka ve výši 10 692,95 Kč pro obec Pačejov (uhrazena z účtu obce Pačejov dne 12.12.2007). Neuhrazená faktura z roku 2003 byla tímto způsobem ze strany DSO uhrazena a k datu 30.9.2011 dle dostupných účetních dokladů závazek ve 17 850,-- Kč neexistuje.

- (splněno dne: 8.6.2012)

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Plynofik.Pačejovska za rok 2011

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Plynofik.Pačejovska za rok 2011

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Plynofik.Pačejovska za rok 2011

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

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

Dobrovolnému svazku obcí pro plynofikaci Pačejovska bylo dne 21.5.2012 Krajským úřadem, odborem vnitřních věcí vystaveno osvědčení o výmazu z registru sdružení k uvedenému datu.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 8.6.2012

Podpisy kontrolorů:

Zoja Šťastná

.....

.....

Jitka Voldřichová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Územní celek prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o 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 ÚSC DSO Plynofik.Pačejovska o počtu 6 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

.....

Dne: 8. června 2012

Ing. Vladimír Smolík

DOERVOGLAND COUNTY, ARIZONA
PLYMOUTH, ARIZONA
PAGE 2
941 01 1000000000
100 0000000000

Dne: 8. června 2012

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	ÚSC DSO Plynofik.Pačejovska	Ing. Vladimír Smolík 
2	1	Plzeňský kraj	Jitka Voldřichová