

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO, IČ:
70963452
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6.11.2012
- 26.3.2013

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 61
Litomyšl**

Přezkoumání vykonali:

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

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 na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích od 10. 4. 2012 do 27. 4. 2012
Pravidla rozpočt. provizoria	schválena usnesením valné hromady ze dne 9. 12. 2011
Rozpočtová opatření	RO schválené usnesením valné hromady ze dne 4. 12. 2012
Rozpočtový výhled	sestaven na r. 2013 - 2015
Schválený rozpočet	usnesení valné hromady ze dne 26. 4. 2012
Závěrečný účet	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech členských obcích od 10. 4. 2012 do 27. 4. 2012, schválen usnesením valné hromady ze dne 26. 4. 2012 bez výhrad
Bankovní výpis	- výpis ze dne 30. 9. 2012 a 31. 12. 2012 z běžného účtu č. 1213643389/0800 vedený u České spořitelny, a.s. - výpis ze dne 30. 9. 2012 a 31. 12. 2012 z běžného účtu č. 19-1132080297/0100 vedený u Komerční banky, a.s.
Faktura	došlé a vydané faktury za období 03/2012 - 09/2012
Inventurní soupis majetku a závazků	- Plán inventur na rok 2012 včetně jmenování inventarizační komise vydaný dne 26. 11. 2012. - Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 10. 12. 2012. - Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek vyhotoveny ke dni 31. 12. 2012. - Inventarizační zpráva sepsaná dne 16. 1. 2013.
Kniha odeslaných faktur	za rok 2012
Mzdová agenda	mzdové listy za období 01 - 12/2012
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 9. 2012 a 31. 12. 2012
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 9. 2012 a 31. 12. 2012
Účetní doklad	za období 03/2012 - 09/2012
Účtový rozvrh	platný pro r. 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 12. 2011, 30. 9. 2012 a 31. 12. 2012
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2012 a 31. 12. 2012 Výsledek hospodaření běžného účetního období r. 2012 souhlasil s rozvahovým účtem 493.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy DSO České dědictví UNESCO upravené na zasedání valné hromady dne 4. 12. 2012.
Dohody o provedení práce	uzavřené dne 30. 12. 2011 - práce související s chodem DSO, dne 27. 3. 2012 a 30. 8. 2012 - práce související s realizací projektu "2012 - 20 let, 12 památek UNESCO - aneb máme čest být ve výjimečné společnosti", který sdružení realizuje s podporou dotace z programu Podpora pro památky UNESCO Ministerstva kultury ČR

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	• neinvestiční dotace MK z programu Podpora pro památky UNESCO na realizaci projektu „Realizace publikace České dědictví UNESCO“ (pol. 4116) - na základě Rozhodnutí MK č.j. MK 30026/2012 OPP ze dne 24. 5. 2012 bylo přiznáno 350.000,- Kč, závěrečné vypořádání o čerpání dotace do 15. 1. 2013, závěrečná zpráva vyhotovena dne 10. 1. 2013, čerpáno v plné výši • neinvestiční dotace MK z programu Podpora pro památky UNESCO na realizaci projektu „2012 - 20 let, 12 památek UNESCO aneb máme čest být ve výjimečné společnosti“ (pol. 4116) - na základě Rozhodnutí MK č.j. MK 29996/2012 OPP ze dne 24. 5. 2012 bylo přiznáno 400.000,- Kč, závěrečné vypořádání o čerpání dotace do 15.1.2013, závěrečná zpráva vyhotovena dne 10. 1. 2013, čerpáno v plné výši
Vnitřní předpis a směrnice	• Organizační směrnice o finanční kontrole a zpracování účetnictví • Směrnice č. 1/2012 o poskytování cestovních náhrad • Směrnice č. 2/2012 pro provedení inventarizace majetku a závazků DSO • Směrnice - odpisování a odpisový plán • Organizační směrnice - Dodatek č. 1 • Směrnice č. 3/2012 pro provedení inventarizace majetku a závazků DSO • Vnitřní kontrolní systém, systém zpracování účetnictví, účtování a evidence majetku, sledování a likvidace pohledávek po lhůtě splatnosti, časové rozlišení nákladů a výnosů, inventarizace majetku a závazků, archivace účetních dokladů, pracovní cesty, statut fondu s názvem "Konto pomoci památkám UNESCO" - účinnost od 1. 1. 2012
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis výkonného výboru svazku obcí ze dne 5. 4. 2012 a 26. 11. 2012
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	usnesení valné hromady ze dne 9. 12. 2011, 26. 4. 2012 a 4. 12. 2012
Zánik členství Statutárního města Brno	Usnesením valné hromady ze dne 4. 12. 2012 bylo vzato na vědomí vystoupení a zánik členství Statutárního města Brno ve svazku obcí České dědictví UNESCO ke dni 31. 12. 2012. Statutárnímu městu Brno s ukončením jeho členství při majetkovém vypořádání nevzniká nárok na úhradu jakékoli finanční částky. Vystoupení Statutárního města Brno bylo zohledněno v nových Stanovách.

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 2012

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 2012

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 2012

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

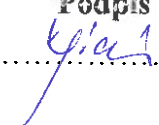
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	11,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,18 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V Litomyšli dne 26.3.2013

Podpisy kontrolorů:


.....
Ing. Ivana Bednaříková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Miloslava Jílková

Podpis

.....

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospodařil 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 7 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

dne 26.3.2013


.....
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 Bednaříková

Poznámky:

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zápis nevylučuje 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.