



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Svazek obcí Dolní Bělá , IČ: 70857113
za rok 2009

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.10.2009
- 5.5.2010

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Svazek obcí Dolní Bělá

Lično 17

517 35 Lično

Zástupci za svazek obcí:

- Jan Voda - předseda svazku
- Renata Šedová - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- 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.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Danuše Součková

- kontroloři:

Radka Dušková

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Svazek obcí Dolní Bělá - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2008 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí svazku dle §17, ods.6, zák. 250/2000 Sb. Jeho zveřejnění bylo doloženo fotokopii dokladů o vyvěšení.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními a schváleny např. dne 30.3. a 29.6.2009.
Rozpočtový výhled	DSO má zpracovaný rozpočtový výhled na roky 2007 – 2011, schválen radou svazku dne 31.3.2006.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen dne 12.12.2008 jako přebytkový ve výši příjmů Kč 53 760,- a výdajů Kč 50 340,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2008 byl schválen dne 29.6.2009 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2008 byl na úředních deskách (i elektronických) všech členských obcí svazku po dobu stanovenou zákonem zveřejněn. Jeho zveřejnění bylo doloženo čestným prohlášením členských obcí.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2009. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádným inventarizačním zápisem. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku DSO, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti. Majetek DSO je veden na počítači.
Knih pohledávek a závazků	Zůstatek pohledávek k 31.12.2009 činí 0,- Kč Zůstatek závazků k 31.12.2009 na účtu 331 činí Kč 4 590,- (nevyplacené mzdy), na účtu 342 činí Kč 809,- (daň z mezd) Dále vede svazek na účtu 955 závazek ve výši Kč 2 950 000,-. Jedná se o závazek vyplývající ze smlouvy z roku 2003 o budoucí kupní smlouvě s Východočeskou plynárenskou, a.s. na odkup vlastnického práva s STL plynovodům a domovním přípojkám. Doplatek ve výši 350 000,- vede svazek v podrozvahové evidenci na účtu 971 a 972.
Rozvaha	Závěrka k 31.12.2009 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky.

