

N Á V R H závěrečného účtu
DSO Sdružení obcí Toulovcovy Maštale Proseč
za rok 2 0 1 2

(dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění
platných předpisů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2012

(údaje jsou uváděny v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2012	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Třída 2 - Nedaňové příjmy	1 105,2	712,0	1 817,2	1 752,8	96,5
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Třída 4 - Přijaté dotace	224,8	343,0	567,8	567,9	100,0
Příjmy celkem	1 330,0	1 055,0	2 385,0	2 320,7	97,3
Třída 5 - Běžné výdaje	1 125,7	1 385,0	2 510,7	2 509,3	99,9
Třída 6 - Kapitálové výdaje	54,3	20,0	74,3	74,3	100,0
Výdaje celkem	1 180,0	1 405,0	2 585,0	2 583,6	99,9
Salda: Příjmy - výdaje	150,0	-350,0	-200,0	-262,9	131,4
Třída 8 - financování	-150,0	350,0	200,0	262,9	131,4
Přijaté úvěry a půjčky	0,0	0,0	0,0	0,0	
Poskytnutá půjčka	0,0	0,0	0,0	0,0	
Fond rezerv	0,0	0,0	0,0	0,0	
Fond rezerv	0,0	0,0	0,0	0,0	
Fond sociální	0,0	0,0	0,0	0,0	
Prostředky z minulých let úč.933	150,0	-350,0	-200,0	-262,9	131,4
Financování celkem	-150,0	350,0	200,0	262,9	131,4

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí v kanceláři Obce Perálec (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

2) Hospodářská činnost

Dobrovolný svazek obcí Sdružení obcí Toulovcovy Maštale Proseč nemá žádnou hospodářskou činnost.

3) Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operací

Výkaz Rozvaha, Výkaz zisků a ztrát a příloha účetní závěrky jsou dostupné dálkovým přístupem na www.mastale.cz v sekci xy. K nahlédnutí jsou v kanceláři obecního úřadu v Perálci. Výkazy a příloha obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok.

4) Stav účelových fondů a finančních aktiv

4.1 účelové fondy nejsou zřízeny

4.2 Finanční aktiva k 31.12.2012

KZ běžného účtu vedeného ČS Proseč, č. ú. 1144811309/0800	216 501,52 Kč
KZ běžného účtu vedeného ČS Proseč, č.ú. 2898309379/0800	139 649,43 Kč
KZ běžného účtu vedeného Pošt. spořitelny, č. ú. 196069041/0300	7 605,13 Kč
Stav finančních aktiv k 31. 12. 2012 c e l k e m	363 756,08 Kč

5) Hospodaření zřízených příspěvkových organizací

žádné nejsou zřízeny

6) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu DSO činily v roce 2012 celkem 237.329 Kč. Rozpis jednotlivých dotací a jejich čerpání je zpracován v následující tabulce. Všechny dotace byly v plné výši vyčerpány a řádně vyúčtovány.

poskytov.	účel:	ÚZ	položka	rozpočet	čerpání	%
	Člen. příspěvky od obcí		4121	330 500,00	330 528,00	100,0
Pkr	POV-údržba veř. zeleně		4122	200 000,00	200 000,00	100,0
Pkr	POV-poradenství		4122	30 000,00	30 000,00	100,0
Pkr	Dot. na provoz IC		4122	7 329,00	7 329,00	100,0
Pkr	Podpora cyklozávodů 2012 (dotace poskytnuta v r.2011)		4122	0,00	20 000,00	0,0
C e l k e m				567 829,00	587 857,00	103,5

7) Zpráva o přezkoumání hospodaření DSO za rok 2012

Přezkoumání hospodaření DSO bylo provedeno ve dnech 28. 11. 2012 a 03. 04. 2013 finančním odborem Pkr na základě žádosti podané DSO dle § 42 zákona o obcích č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů a v souladu s ustanovením § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a DSO. Kontrolorem pověřeným řízením přezkoumání byla p. Baťková.

Závěr kontroly:

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

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření DSO za rok 2012 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Prosečí 15. května 2013



**SDRUŽENÍ OBCÍ
TOULOUČOVY MAŠTALÉ**

Proseč 125, 539 44
Tel.: 469 319 413, fax: 469 321 327
DIČ: CZ70935840

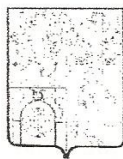
WWW.MASTALE.CZ

Jan Macháček
předseda sdružení obcí

Na úřední desku vyvěšeno dne: 20.05. 2013

Sejmuto dne: 05.06.2013

Vyvěšeno v elektronické podobě ve stejném termínu.



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí DSO Sdružení obcí Toulouvcovy
Maštale, IČ: 70935840
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.11.2012
- 3.4.2013

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Peraléc č.p. 24, 539 44 Proseč u Skutče

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Bařková
- kontroloři:
 - Helena Lacušová

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Iveta Nováková - účetní DSO
- Lucie Oherová - ředitelka svazku

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 DSO Sdružení obcí Toulouvcovy Maštale byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	vyvěšeno na úředních deskách i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 28.11. - 15.12.2011 u všech členských obcí - počet obcí 12- Jarošov, Budislav, Hluboká, Leština, Nová Ves u Jarošova, město Proseč, Nové hrady, Zderaz, Poříčí u Litomyšle, Bor u Skutče, Perálec, Přiluka
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - valná hromada schválila dne 26.4.2012 RO č. 2 - 5 - dne 20.9.2012 RO č. 6-7 - valná hromada dne 17.12.2012
Rozpočtový výhled	na roky 2011 - 2015
Schválený rozpočet	valnou hromadou ze dne 15.12.2011 na příjmy ve výši 1 330 000,- a výdaje 1 180 000,- Kč, do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě
Závěrečný účet	valná hromada schválila dne 26.4.2012, počet obcí svazku - 12, vyvěšeno na úředních deskách i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 2.4. - 24.4.2012
Bankovní výpis	Bankovní výpis ČS 1144811309 ke dni 30.9.2012 a bankovní výpis ČS 2898309379 ke dni 30.9.2012 a bankovní výpis Poštovní spořitelny 196069041/0300 ke dni 30.9.2012 souhlasí na stav účtu 231 v Rozvaze k uvedenému datu Bankovní výpis z účtu 2898309379/0800 za měsíc září 2012 - poplatky a úroky Bankovní výpis z účtu 1144811309/0800 za měsíc září 2012 - pohyby účtovány dokladovou řadou 228 - 252 Bankovní výpis z účtu 196069041/0300 za měsíc září 2012 - poplatky a úroky
Faktura	faktury došlé uhrazené v měsíci září přiložené u bankovních výpisu za uvedené období včetně účetních dokladů
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2012 včetně jmenování IK ze dne 17.12.2012 Proškolení IK dne 17.12.2012 Inventurní soupisy k 31.12.2012 Inventarizační zpráva za rok 2012 ze dne 20.1.2013
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedena v excelové tabulce v číselné řadě 1 - 104
Pokladni doklad	v číselné řadě 252 - 428 včetně účetních dokladů v číselné řadě 1352 - 1398 a 1399 - 1428 - bez závad
Pokladni kniha (deník)	vedena ručně - měsíc září - říjen 2012 v číselné řadě 352 - 428 zůstatek v pokladni knize ke dni 30.9.2012 souhlasí na stav 261 v rozvaze k danému datu

Příloha rozvahy	k 30.9.2012, k 31.12.2012
Příloha rozvahy	k 30.9.2012, k 31.12.2012
Rozvaha	k 30.9.2012, k 31.12.2012
Účetní doklad	v číselné řadě 228 - 252 - pohyby na účtě, 1352 -1356 - pokladní dokl., 1396-1398 - pokladní dokl., 5014-5018 ostatní doklady, 4009 - předpis neuhrazených pohledávek a závazků, 5014 - výdej cenin, 5018 - výdej zboží ze skladu
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2 12 M k 30.9.2012, k 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2012, k 31.12.2012
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí ze dne 14.8.2001 včetně dodatku č. 2 ze dne 4.12.2008 - rozšíření počtu členů Rozhodnutí o registraci dobrovolného svazku obcí s názvem "Sdružení obcí Toulouvcovy Maštale" ze dne 19.9.2001 č. j. RVV 2323/01/Do registrační číslo RgZS 3/2001
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku obcí Sdružení obcí Toulouvcovy Maštale ze dne 14.8.2001 včetně dodatku č. 2 ke Stanovám svazku obcí ze dne 4.12.2008
Dohody o provedení práce	ze dne 27.9. 2012 - údržba cyklostezek ze dne 1.7.2012 - pracovník IC Maštale ze dne 28.5.2012 - úklidové práce , správce ubytovny ze dne 29.5.2012 - obsluha Toulouvcovy rozhledn ze dne 1.1.2012 - poradenská a monitorovací činnost při získávání a čerpání dotaci ze dne 1.5.2012 - obsluha rozhledny Terežka, práce na IC uzavřené písemně v souladu § 75 zákona č. 262/2006 Sb.,
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace na činnost provoz turistického informačního centra v Proseči na rok 2012 - výše dotace 7 329,- Kč na pol. 4122 - vyúčtování do 31.1. 2013 - vyúčtování bez závad ze dne 21. 12. 2012 Smlouva o poskytnutí dotace v rámci POV - ze dne 13.7. 2012 - evid. č. smlouvy OŽPZ/12/41256 - zajištění poradenské a provozní činnosti pro mikroregion SOTM - položka 4122 - výše dotace 30 000,- Kč nebo 50 % ze skutečných nákladů -vyúčtování do 31.12. 2012 - bez závad
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva o poskytnutí dotace ze dne 13.7.2012 z prostředků kraje č. OŽPZ/12/41280 ve výši 100 000,- Kč (ve výši 70% ze skutečných nákladů) na neinvestiční akci "Úprava a údržba veřejných prostranství - vytvoření příjemného prostředí v obci", příjem záúčtován na položce 4122 včetně úpravy rozpočtu, vyúčtování předložit dle smlouvy do 31.12.2012, celkové náklady akce ve výši 308 248,22

	Kč (procentní podíl dotace 64,88% , podíl DSO ve výši 35,12%) - bez nedostatků
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice k DPH, pro poskytování cestovních náhrad, odpisový plán, pro provádění inventarizace majetku a závazků, směrnice o podrozvaze, o časovém rozlišování, k finanční kontrole včetně podpisových vzorů , pro provádění hospodářských operací a oběh účetních dokladů
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	jednání valné hromady dne 15.12.2011, 26.4.2012, 20.9.2012, 17.12.2012
Revizní kontrola	Zpráva revizní komise SOTM Proseč ze dne 3.5.2012 - o provedené kontrol inventarizace SOTM Zpráva revizní komise SOTM ze dne 10. 8. 2012 - o provedené kontrole pokladních dokladů v č. řadě 96 - 289 - přijatá nápravní opatření

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Sdružení obcí Toulovcovy Maštale **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Sdružení obcí Toulovcovy Maštale 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 DSO Sdružení obcí Toulovcovy Maštale 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 DSO Sdružení obcí Touloucovy Maštale za rok 2012**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Perálci dne 3.4.2013

Podpisy kontrolorů:

Baťková

Jméno
Helena Lacušová

Podpis
Lacušová

Eva Baťková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospořádal 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 DSO Sdružení obcí Touloucovy Maštale o počtu 7 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela



**SDRUŽENÍ OBCÍ
TOULOUCOVY MAŠTALE**
Proseč 125, 539 44
Tel.: 469 319 413, fax: 469 321 327
DIČ: CZ70935840
WWW.MASTALE.CZ

dne
3.4.2013

Oherová

Lucie Oherová

ředitelka DSO

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Sdružení obcí Toulovcovy Maštale	Lucie Oherová
2	1	Pardubický kraj	Eva Bařková

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.