

Č.j.: 251/KN/13

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE ODBOR KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Hornoslavkovsko

IČ: 73740659

za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.12.2013
- 14.5.2014

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 53 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 uskutečněního přezkoumání: Městský úřad Horní Slavkov
Dlouhá 634
357 31 Horní Slavkov

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb., vydaného ředitelem Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č.j.: 379/KN/13 a č.j.: 385/KN/13 dne 6.6.2013.

Zástupci územního celku:

- Martin Kasal, DiS. - předseda svazku
- Ivana Kowaliková - účetní svazku

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Petr Mlčúch
- kontrolor:
Dana Bumbalová

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání.

Předmět dílčího přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 z hlediska:

- a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Hornoslavkovsko byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu Svazku obcí Hornoslavkovsko na rok 2013 byl zveřejněn na úředních deskách obecních úřadů, které jsou členy svazku a způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 5.12.2012 do 20.12.2012.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu svazku obcí na rok 2013 před 1. lednem 2013 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období bylo provedeno celkem 10 rozpočtových opatření. Rozpočtové opatření č. 1/2013, 2/2013, 3/2013, 5/2013, 6/2013, 7/2013, 8/2013 a 10/2013 schválila předsedkyně svazku obcí na základě stanov svazku a pověření bez nutnosti projednání ve valné hromadě do výše 50.000,00 Kč ze dne 5.12.2012, usnesení č. 2/IX/2012. Rozpočtové opatření č. 4/2013 a 9/2013 schváleno valnou hromadou svazku dne 29.5.2013, usnesení č. 3/II/2013 a dne 1.11.2013, usnesení č. 2/VIII/2013.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled do roku 2014 schválen valnou hromadou svazku obcí dne 4.2.2013 usnesením č. 2/I/2013.
Schválený rozpočet	Pro rok 2013 byl valnou hromadou Svazku obcí Hornoslavkovsko schválen dne 21.12.2012 usnesením č. 2/X/2012 schodkový rozpočet. Příjmy ve výši 760.790,00 Kč a výdaje ve výši 2.560.790,00 Kč. Financování schodku v objemu 1.800.000,00 Kč kryto smlouvou o úvěru poskytnutém Českou spořitelnou, a.s. uzavřenou dne 14.12.2012.
Závěrečný účet	Závěrečný účet Svazku obcí Hornoslavkovsko za rok 2012 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření projednán a schválen valnou hromadou dne 17.6.2013 usnesením č. 3/III/2013 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl